



**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie
finansowe
Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa**

za okres 01.07.2019 roku - 30.09.2019 roku

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat
za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019**

dane w tys. zł

L.P	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	3 kwartały 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018
	Działalność kontynuowana				
I	Przychody ze sprzedaży	331 075	926 013	264 848	683 170
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	329 042	917 730	262 078	676 655
	Przychody ze sprzedaży usług	1 718	7 511	1 803	4 384
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	315	772	967	2 131
II	Koszt własny sprzedaży	323 951	887 863	251 100	653 439
III	Zysk / (Strata) brutto ze sprzedaży	7 124	38 150	13 748	29 731
IV	Koszty ogólnego zarządu	15 788	46 396	15 030	47 611
V	Pozostałe przychody operacyjne	20 161	21 100	1 589	3 973
VI	Pozostałe koszty operacyjne	2 610	6 226	779	2 992
VII	Zysk / (Strata) z działalności operacyjnej	8 887	6 628	-472	-16 899
VIII	Przychody finansowe	-3 288	1 657	8	408
IX	Koszty finansowe	10 885	17 815	-1 637	13 479
X	Zysk / (Strata) brutto	-5 286	-9 530	1 173	-29 970
XI	Podatek dochodowy	58	3 225	4 855	3 074
	a) część bieżąca	487	817	348	876
	b) część odroczone	-429	2 408	4 507	2 198
XII	Zysk / (Strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 344	-12 755	-3 682	-33 044
XIII	Działalność zaniechana				
XIV	Zysk / (Strata) netto za okres z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XV	Zysk / (Strata) netto za okres	-5 344	-12 755	-3 682	-33 044
XVI	Zysk / (Strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	-5 742	-13 717	-4 604	-28 203
XVII	Zysk / (Strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	398	962	922	-4 841
	Zysk / (Strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 344	-12 755	-3 682	-33 044
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,27	-0,64	-0,18	-1,65
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,27	-0,64	-0,18	-1,65
	Zysk / (Strata) netto za okres	-5 344	-12 755	-3 682	-33 044
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł)	-0,27	-0,64	-0,18	-1,65
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł)	-0,27	-0,64	-0,18	-1,65
	Zysk / (Strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	-5 742	-13 717	-4 604	-28 203
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł)	-0,29	-0,69	-0,23	-1,41
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł)	-0,29	-0,69	-0,23	-1,41

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019**

dane w tys. zł

	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	3 kwartały 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018
WYSZCZEGÓLNIENIE				
Zysk / (Strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 344	-12 755	-3 682	-33 044
Zysk / (Strata) netto za okres z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk / (Strata) netto za okres	-5 344	-12 755	-3 682	-33 044
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-105	-113	51	86
Zmiany z tyt. przeszacowania środków trwałych	0	0	0	0
Efektywna część zysków i strat związana z zabezpieczeniem przepływów pieniężnych	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody	-1	290	-1	-16
Inne całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	-106	177	50	70
w tym pozycje, które mogą być przeklasyfikowane do wyniku finansowego w późniejszym terminie	-106	177	50	70
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej	-5 450	-12 578	-3 632	-32 974
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-5 450	-12 578	-3 632	-32 974
przypisane Akcjonariuszom Spółki Dominującej	-5 848	-13 687	-4 553	-28 115
przypisane Akcjonariuszom niekontrolującym	398	1 109	921	-4 859

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na 30.09.2019 roku

dane w tys. zł

L.P	AKTYWA	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	106 151	101 728	88 211	115 854
I.1	Wartości niematerialne	2 412	2 572	3 157	2 393
I.2	Rzeczowe aktywa trwałe	63 461	62 119	43 406	67 642
I.3	Kaucje długoterminowe z tyt. umów o budowę należne od odbiorców	9 813	7 538	9 078	3 977
I.4	Zaliczki długoterminowe na roboty budowlane	0	0	0	205
I.5	Nieruchomości inwestycyjne	4 788	4 858	4 996	7 974
I.6	Długoterminowe aktywa finansowe	12	12	12	12
I.7	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	24 276	24 138	26 856	32 820
I.8	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 389	491	706	831
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	935 084	969 123	959 050	909 016
II.1	Zapasy	20 801	17 839	26 811	38 031
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	418 690	418 478	356 359	372 488
II.3	Pozostałe należności	3 963	2 994	6 377	3 823
II.4	Zaliczki na roboty budowlane	8 219	14 942	8 220	8 784
II.5	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	112 952	88 562	154 513	42 391
II.6	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	73	73
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	365 772	386 162	379 670	436 091
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 687	6 226	5 293	7 335
II.9	Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	33 920	21 734	0
	A k t y w a r a z e m	1 041 235	1 070 851	1 047 261	1 024 870
L.P	PASYWA	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	67 139	72 987	80 826	96 775
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801	44 801
I.2	Kapitał zapasowy / rezerwy	138 497	138 497	139 707	139 707
I.3	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.4	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-945	-840	-832	-726
I.5	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-317 029	-311 286	-304 665	-288 822
	niepodezielony zysk / (niepokryta strata)	-303 312	-303 312	-261 890	-260 619
	zysk / (strata) za okres	-13 717	-7 974	-42 775	-28 203
II.	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	9 938	9 540	8 829	8 817
III.	Kapitał własny ogółem	77 077	82 527	89 655	105 592
IV.	Zobowiązania długoterminowe	210 707	209 820	296 348	248 587
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	125 702	120 965	235 769	188 016
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	15 534	16 908	2 324	2 071
IV.3	Kaucje długoterminowe z tyt. umów o budowę należne dostawcom	32 624	32 151	39 483	47 081
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu zaliczek	23 549	23 549	8 202	0
IV.5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	269	133	20
IV.6	Rezerwy długoterminowe	13 281	15 978	9 921	11 399
IV.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	516	0
V.	Zobowiązania krótkoterminowe	753 451	778 504	661 258	670 691
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	148 911	147 171	31 494	83 256
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6 864	7 261	2 845	1 817
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	255 985	271 081	256 989	241 390
V.4	Podatek dochodowy	31	0	102	568
V.5	Pozostałe zobowiązania	50 113	68 092	74 793	47 092
V.6	Zaliczki na roboty budowlane	47 395	39 494	32 469	72 114
V.7	Rezerwy krótkoterminowe	17 629	16 772	28 571	26 342
V.8	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	34 850	15 635	31 262	16 178
V.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	191 673	200 983	202 733	181 934
V.10	Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	0	12 015	0	0
VI.	Zobowiązania razem	964 158	988 324	957 606	919 278
	Kapitał własny i zobowiązania r a z e m	1 041 235	1 070 851	1 047 261	1 024 870

**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019**

dane w tys. zł

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	3 kwartały 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	3 kwartały 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
	Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-5 286	-9 530	1 173	-29 970
I.1	Zysk/(strata) brutto (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej i akcjonariuszom niekontrolującym)	-5 286	-9 530	1 173	-29 970
I.2	Korekty o pozycje:	-8 712	-62 371	-60 424	-64 719
I.2.1	Amortyzacja	3 668	11 353	2 753	8 330
I.2.2	Różnice kursowe	7 192	4 372	-4 961	4 124
I.2.3	Odsetki i udziały w zyskach	1 488	8 247	2 110	5 529
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-19 356	-19 663	676	668
I.2.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	3 268	-60 651	-14 022	2 244
I.2.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-2 962	6 011	-9 330	-27 220
I.2.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-24 701	-2 270	-40 272	25 254
I.2.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	31 226	6 004	4 236	-65 854
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-2 091	-7 697	-2 309	-17 824
I.2.10	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-320	-798	-109	-1 318
I.2.11	Pozostałe	-6 124	-7 279	804	1 348
I	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 998	-71 901	-59 251	-94 689
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	45 471	45 518	843	908
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-4 652	-7 326	-610	-2 420
II.3	Sprzedaż aktywów finansowych	0	0	0	0
II.4	Nabycie aktywów finansowych	0	0	0	-14
II.5	Odsetki otrzymane	14	15	0	41
II.6	Splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
II.7	Udzielenie pożyczek	0	0	0	0
II.8	Pozostałe	-112	0	0	0
II	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	40 721	38 207	233	-1 485
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
III.1	Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0	0
III.2	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-863	-2 583	-569	-1 809
III.3	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-9 822	4 566	34 487	57 338
III.4	Splata pożyczek / kredytów	8 593	-9 000	0	-12 476
III.5	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	-8	-8
III.6	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
III.7	Odsetki zapłacone	-209	-761	-256	-906
III.8	Pozostałe	-32	-89	0	0
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 333	-7 867	33 654	42 139
IV	Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	24 390	-41 561	-25 364	-54 035
V	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	88 562	154 513	67 755	96 426
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	112 952	112 952	42 391	42 391
	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	336	427	2 893	3 187

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

dane w tys. zł

III kwartał 2019 roku okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej						Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)		
Stan na 1 lipca 2019 roku	44 801	138 497	201 815	-840	-311 286	72 987	9 540	82 527
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	-5 742	-5 742	398	-5 344
Inne całkowite dochody	0	0	0	-105	-1	-106	0	-106
Calkowite dochody ogółem	0	0	0	-105	-5 743	-5 848	398	-5 450
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2019 roku	44 801	138 497	201 815	-945	-317 029	67 139	9 938	77 077

dane w tys. zł

3 kwartały 2019 roku okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej						Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)		
Stan na 1 stycznia 2019 roku	44 801	139 707	201 815	-832	-304 665	80 826	8 829	89 655
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	-13 717	-13 717	962	-12 755
Inne całkowite dochody	0	0	0	-113	143	30	147	177
Calkowite dochody ogółem	0	0	0	-113	-13 574	-13 687	1 109	-12 578
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	-1 210	0	0	1 210	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2019 roku	44 801	138 497	201 815	-945	-317 029	67 139	9 938	77 077

dane w tys. zł

2018 ROK okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej						Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)		
Stan na 1 stycznia 2018 roku	44 801	137 646	201 815	-812	-258 560	124 890	13 676	138 566
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	-42 775	-42 775	-3 491	-46 266
Inne całkowite dochody	0	0	0	-20	-1 269	-1 289	-1 356	-2 645
Calkowite dochody ogółem	0	0	0	-20	-44 044	-44 064	-4 847	-48 911
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	2 061	0	0	-2 061	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2018 roku	44 801	139 707	201 815	-832	-304 665	80 826	8 829	89 655

dane w tys. zł

3 kwartały 2018 roku okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	Kapitał przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej						Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)		
Stan na 1 stycznia 2018 roku	44 801	137 646	201 815	-812	-258 560	124 890	13 676	138 566
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	-28 203	-28 203	-4 841	-33 044
Inne całkowite dochody	0	0	0	86	2	88	-18	70
Calkowite dochody ogółem	0	0	0	86	-28 201	-28 115	-4 859	-32 974
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	2 061	0	0	-2 061	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2018 roku	44 801	139 707	201 815	-726	-288 822	96 775	8 817	105 592

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa składa się ze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A. i jej spółek zależnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat obejmuje okres 9 miesięcy 2019 roku oraz III kwartału 2019 roku i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2018 roku oraz III kwartału 2018 roku, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 9 miesięcy 2019 roku oraz III kwartału 2019 roku i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2018 roku oraz III kwartału 2018 roku, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2019 roku, zawiera dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2019 roku, 31 grudnia 2018 roku oraz 30 września 2018 roku.

Mostostal Warszawa tj. Spółka Dominująca jest spółką akcyjną posiadającą osobowość prawną zgodnie z prawem polskim, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000008820. Siedziba Mostostalu Warszawa S.A. znajduje się w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12a. Podstawowym przedmiotem działalności są specjalistyczne prace budowlane ujęte w PKD w dziale 4120Z. Akcje Mostostalu Warszawa S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, branża: budownictwo.

Czas trwania Spółki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podmiotem dominującym dla spółki Mostostal Warszawa S.A. jest Acciona Construcción S.A.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy

W III kwartale 2019 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa objętej konsolidacją wchodzi:

Lp.	Nazwa Spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział M. Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.09.2019)	Udział M. Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.09.2019)
1	Mostostal Warszawa S.A.- Spółka Dominująca	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000008820	-	-
2	Mostostal Kielce S.A.	Kielce	Budownictwo	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000037333	100,00%	100,00%
3	AMK Kraków S.A.	Kraków	usługi inżynierskie, projektowanie, zarządzanie projektami w zakresie budownictwa, realizacja obiektów "pod klucz"	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053358	60,00%	60,00%
4	Mieleskie Przedsiębiorstwo Budowlane S.A. w likwidacji	Mielec	Budownictwo i usługi ogólnie budowlane	Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000052878	97,14%	97,14%
5	Mostostal Płock S.A.	Płock	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053336	53,10%	48,69%
6	Mostostal Power Development Sp. z o.o.	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000480032	100,00%	100,00%

Spółki zależne to wszystkie jednostki gospodarcze, nad którymi Grupa Kapitałowa sprawuje kontrolę. Grupa Kapitałowa sprawuje kontrolę nad spółką, wówczas, gdy jest narażona, lub ma prawo do zmiennych zwrotów ze swojego zaangażowania w tę spółkę oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad tą Spółką. Spółki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przeniesienia kontroli do Grupy. Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli.

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2019 roku był posiadaczem 907.095 akcji zwykłych na okaziciela oraz 66.057 akcji imiennych uprzywilejowanych, co do głosu (1 akcja = 5 głosów), zapewniających łącznie 48,69% udział w kapitale oraz 53,10 % ogólnej liczby głosów Mostostal Płock S.A. Zgodnie z Art. 4 Ustawy o ofercie publicznej, posiadanie przez Mostostal Warszawa S.A. większości głosów w radzie nadzorczej Mostostalu Płock S.A., która jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków organu zarządzającego, jak również fakt wywierania wpływu na działalność tej spółki, przesądza o powstaniu stosunku dominacji Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

Celem Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. jest zachowanie silnej pozycji w gronie największych przedsiębiorstw budowlanych w kraju. Jego osiągnięcie będzie rezultatem podejmowanych przez Grupę Kapitałową działań ukierunkowanych na:

- opieraniu swojej działalności na efektywnej strukturze organizacyjnej gwarantującej stabilizację wyników finansowych oraz wzrost marż umożliwiający dalszy rozwój,
- realizacji inwestycji z zachowaniem najwyższej, jakości, dbanie o bezpieczeństwo pracy na budowach i popieranie inicjatyw z tym związanych,
- wzmocnianie roli Mostostalu Warszawa S.A., jako centralnego ośrodka zarządzania grupą kapitałową oraz zacieśnienie współpracy w ramach Grupy w zakresie rozwoju ośrodków regionalnych,
- utrzymanie sieci przedstawicielstw obejmujących swoim zasięgiem całą Polskę, które będą w stanie świadczyć usługi we wszystkich segmentach branży budowlanej w charakterze generalnego wykonawcy,
- rozwijanie w ramach działalności Działu Badań i Rozwoju nowych technologii doskonalących procesy realizacyjne oraz mających znaczenie dla rozwoju i doskonalenia myśli inżynierskiej, a także
- pielęgnowanie dorobku polskiej myśli inżynierskiej oraz rozwijanie wiedzy technicznej poprzez ścisłą współpracę z jednostkami naukowymi oraz podnoszenie poziomu kształcenia przyszłych inżynierów poprzez dzielenie się z nimi wiedzą i doświadczeniem zdobytym w ponad 70-cio letniej historii swojej działalności.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej:

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2019 roku wchodził:

- Miguel Angel Heras Llorente – Prezes Zarządu
- Jorge Calabuig Ferre – Wiceprezes Zarządu
- Alvaro Javier de Rojas Rodriguez – Członek Zarządu
- Jacek Szymanek – Członek Zarządu
- Radosław Antoni Gronet – Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2019 roku wchodziły następujące osoby:

- Antonio Muñoz Garrido - Członek Rady Nadzorczej
- José David Márquez Arcos - Członek Rady Nadzorczej
- Javier Lapastora Turpín - Członek Rady Nadzorczej

Neil Roxburgh Balfour - Członek Rady Nadzorczej

Ernest Podgórski - Członek Rady Nadzorczej

Javier Serrada Ouiza - Członek Rady Nadzorczej.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 29 listopada 2019 roku.

4. Istotne zasady rachunkowości

4.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

W okresie od 01.01.2019 roku do 30.09.2019 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 38.150 tys. zł oraz poniosła stratę netto w wysokości 12.755 tys. zł. Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2019 roku był dodatni i wyniósł 77.077 tys. zł. Na dzień bilansowy krótkoterminowe zobowiązania Grupy Kapitałowej wyniosły 753.451 tys. zł i były wyższe o 76.835 tys. zł od aktywów obrotowych pomniejszonych o aktywa, należności i zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych, których realizacja w postaci wpływu środków pieniężnych do Spółki Dominującej w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej nie jest prawdopodobna.

W III kwartale 2019 roku Grupa Kapitałowa finansowała się głównie środkami własnymi oraz pożyczkami udzielonymi przez jednostkę powiązaną - Accionę Construcción S.A. Terminy spłaty pożyczek przypadają na lata 2019 – 2020. Gdyby Spółka Dominująca była zmuszona do spłaty wymagalnych pożyczek to mogłyby wystąpić przejściowe trudności w regulowaniu zobowiązań. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Mostostal Warszawa S.A. nie otrzymała zapewnienia o prolongacie terminów spłat pożyczek od pożyczkodawcy.

W III kwartale 2019 roku Mostostal Warszawa S.A. dokonał sprzedaży nieruchomości, w wyniku której pozyskał środki pieniężne w kwocie 44.970 tys. zł netto. Pozyskane środki wspomogą finansowanie działalności Spółki Dominującej w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień na 30.09.2019 roku Mostostalu Warszawa S.A. wyniosła 2.322.224 tys. zł, natomiast Grupy Kapitałowej wyniosła 2.568.033 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które przełożą się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości, co także powinno przyczynić się do poprawy wyników i przepływów pieniężnych Mostostalu Warszawa S.A. i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

Powyższe zdarzenia i okoliczności świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może budzić poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności.

Pomimo wystąpienia czynników, które mogą stanowić zagrożenie co do zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę Dominującą oraz spółki Grupy Kapitałowej: negatywne wyniki finansowe, ujemne przepływy środków pieniężnych, oraz niepewność odnośnie prolongaty terminów spłaty krótkoterminowych pożyczek, Zarząd Spółki Dominującej uważa, że ryzyka płynności i kontynuacji działalności są odpowiednio zarządzane. W związku z powyższym, zdaniem Zarządu, jest zasadne założenie kontynuacji działalności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

4.2 Oświadczenie o zgodności

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

Mostostal Warszawa S.A. sporządza sprawozdanie jednostkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF), a pozostałe spółki Grupy Kapitałowej prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydanymi na jej podstawie przepisami (łącznie: „polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych spółek Grupy Kapitałowej wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych spółek do zgodności z MSSF.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa nie podlegało przeglądowi i badaniu przez biegłego rewidenta.

4.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę Kapitałową zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31.12.2018 r.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31.12.2018 r. z wyjątkiem zasad rachunkowości, które są związane z wejściem w życie od 01.01.2019 r. MSSF 16 i zostały opisane w nocie 4.4.

Standardy, zmiany, interpretacje i wyjaśnienia do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2019

- MSSF 16 „Leasing,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – „Wcześniejsze spłaty z ujemną kompensatą”,

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicz” – Zmiana planu, ograniczenie lub rozliczenie,
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność, co do ujęcia podatku dochodowego”.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy investorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja materiału (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Grupa Kapitałowa nie przewiduje, aby nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

4.4 Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego

Od 1 stycznia 2019 roku Grupa Kapitałowa po raz pierwszy zastosowała **MSSF 16 „Leasing”**.

Standard ten ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego określone dotychczas przez MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Obecnie leasingobiorca jest zobowiązany ująć:

- a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz
- b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w rachunku zysków i strat.

W wyniku przeprowadzonej przez Zarząd Spółki Dominującej analizy, na dzień zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy, w bilansie Grupy Kapitałowej rozpoznane zostały nowe, istotne składniki aktywów, spełniające kryteria nowego standardu. Są to:

- prawa wieczystego użytkowania gruntów
- prawo do użytkowania powierzchni biurowych (na podstawie umowy najmu),
- prawo do użytkowania samochodów.

Sposób wdrożenia MSSF 16 oraz wpływ na bilans otwarcia

Grupa Kapitałowa zastosowała standard retrospektywnie z łącznym efektem pierwszego zastosowania ujętym w dniu pierwszego zastosowania. Grupa Kapitałowa nie dokonała przekształcenia danych porównawczych, a łączny efekt pierwszego zastosowania został ujęty, jako korekta bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania.

W wyniku przeprowadzonej analizy umów leasingowych, Zarząd Spółki Dominującej ustalił, że zastosowanie nowego standardu nie miało wpływu na prezentowane dotychczas przez Grupę Kapitałową wyniki finansowe i nie było potrzeby korygowania bilansu otwarcia zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Grupa Kapitałowa zdecydowała się skorzystać ze zwolnienia dotyczącego krótkoterminowych umów leasingu oraz umów leasingu, w których bazowy składnik aktywów ma niską wartość. Grupa Kapitałowa ujmuje w tym przypadku opłaty leasingowe, jako koszty w rachunku zysków i strat. Za niską wartość została przyjęta równowartość 5 tys. USD w przeliczeniu na złote. Wybór zwolnienia z ujmowania leasingów krótkoterminowych został dokonany dla wszystkich rodzajów aktywów z tytułu prawa do użytkowania, w wyjątku prawa do użytkowania samochodów.

W odniesieniu do umów zidentyfikowanych, jako leasing przed dniem pierwszego zastosowania MSSF 16, tj. zgodnie z MSR 17, Grupa Kapitałowa skorzystała z praktycznego rozwiązania przewidzianego w MSSF 16 i nie dokonywała ponownej oceny, czy dana umowa jest leasingiem. Tym samym nie zastosowano MSSF 16 do umów, których przed dniem pierwszego zastosowania nie zidentyfikowano, jako umowy zawierające leasing.

Pierwsze zastosowanie MSSF 16

W przypadku leasingów dotychczas sklasyfikowanych, jako leasingi operacyjne na dzień pierwszego zastosowania (z wyjątkiem umów dotyczących składników o niskiej wartości i pozostałym okresie krótszym niż 12 miesięcy).

Grupa Kapitałowa ujęła:

- zobowiązanie wycenione, jako wartość bieżącą pozostałych do zapłaty opłat leasingowych, zdyskontowanych krańcową stopą procentową dla umów leasingu Spółki w dniu pierwszego zastosowania;
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania - w wysokości równej zobowiązaniu z tytułu leasingu.

Zidentyfikowane aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały ocenione pod kątem utraty wartości na dzień pierwszego zastosowania i nie stwierdzono potrzeby tworzenia odpisów aktualizujących ich wartość.

Poniższa tabela obrazuje wpływ pierwszego zastosowania MSSF na poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:

AKTYWA	stan na 31.12.2018	korekty	stan na 01.01.2019
Aktywa trwale (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwale	43.406	19.145	62.551
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Aktywa trwale zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	21.734	12.531	34.265

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 31.12.2018	korekty	stan na 01.01.2019
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	2.324	15.279	17.603
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	2.845	4.305	7.150
Zobowiązania związane z aktywem do sprzedaży	0	12.092	12.092

Średnia ważona krańcowa stopa leasingobiorcy zastosowana przez Grupę Kapitałową do zobowiązań z tytułu leasingu ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w dniu pierwszego zastosowania wyniosła 4,02%.

Prezentacja w sprawozdaniach finansowych Spółki

Grupa Kapitałowa zdecydowała się uwzględnić aktywa z tytułu prawa do użytkowania w tej samej pozycji sprawozdawczej, w której przedstawione zostałyby aktywa, gdyby były własnością leasingobiorcy. W związku z tym aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały zaprezentowane w następujących pozycjach skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- Rzeczowe aktywa trwale (umowy najmu i leasingu powierzchni biurowej oraz samochodów);
- Aktywa trwale zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży (prawo wieczystego użytkowania gruntów).

Zobowiązania z tytułu leasingu Grupa Kapitałowa zaprezentowała w następujących pozycjach skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu;
- Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu;
- Zobowiązania związane z aktywem do sprzedaży.

4.5 Zasady przyjęte do przeliczenia wybranych danych finansowych na EURO

Do wyliczenia wybranych danych finansowych dotyczących III kwartału 2019 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za III kwartał 2019 roku przeliczono wg kursu 4,3086 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia i września 2019 roku.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono wg kursu na dzień 30.09.2019 roku wynoszącego 4,3736 PLN/EUR.

4.6 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

4.7 Długoterminowe kontrakty budowlane

Wybrane skonsolidowane dane - rachunek zysków i strat:

Wyszczególnienie	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2018- 30.09.2018
Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	917.730	329.042	676 655	262 078
Koszt wytworzenia robót budowlanych	865.497	316.009	636 493	245 539
Wynik na realizowanych kontraktach budowlanych	52.233	13.033	40 162	16 539

Przychody z realizacji kontraktów budowlanych są skorygowane o zapłacone odszkodowania i kary natomiast koszt wytworzenia robót budowlanych jest pomniejszony o otrzymane odszkodowania i kary.

Koszt wytworzenia robót budowlanych obejmuje również koszty rezerw utworzonych na przewidywane straty na kontraktach ujawnionych w punkcie 10 niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przychody z tytułu realizacji niezakończonych kontraktów budowlanych

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	3.760.855	3.730.168	3.271.725	4 982 187
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	3.595.225	3.520.451	3.085.504	4 696 723
Aktywa i zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	165.630	209.717	186.221	285 464
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	70.944	68.900	40.671	72 114
Pozycja bilansowa netto dla niezakończonych kontraktów budowlanych	94.686	140.817	145.550	213 350
Uzgodnienie do pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	165.630	209.716	186.221	285 464
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	165.292	160.811	162.187	134 449
Aktywa i zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	330.922	370.527	348.408	419 913

W trakcie realizacji kontraktów budowlanych głównie w latach 2010 – 2012 pojawiły się okoliczności, za które Spółka Dominująca nie ponosiła odpowiedzialności, a które spowodowały, że odnotowała niezawinione przez nią straty (szkody, zwiększone nieprzewidywane wydatki, itp.). Okoliczności te obejmowały przede wszystkim:

- zwiększenie zakresu rzeczowego robót w stosunku do założeń projektowych (przetargowych) przekazanych Spółce przez zamawiających,

- niemożliwy do przewidzenia, nadzwyczajny, wzrost cen: materiałów budowlanych (w tym paliw, materiałów ropopochodnych i in. materiałów), transportu, wynajmu sprzętu oraz usług budowlanych,
- konieczność dłuższej realizacji kontraktów, i w związku z tym ponoszenie wyższych kosztów, na skutek m. in.: braku dostępu Spółki do placu budowy na skutek niekorzystnych warunków atmosferycznych, wad w dokumentacji projektowej dostarczonej przez zamawiającego.

W ocenie Spółki Dominującej okoliczności te spowodowały zmiany umów z zamawiającymi (klientami) zgodnie z postanowieniami kontraktowymi oraz ogólnymi podstawami prawnymi a przysługujące jej na skutek zmiany umowy prawa istnieją i są egzekwowalne (roszczenia zgłoszone do klientów). W konsekwencji Spółka (zgodnie z postanowieniami MSSF 15):

- oszacowała zmianę ceny transakcyjnej wynikającą ze zmiany umowy uwzględniając wszystkie informacje (historyczne, bieżące, prognozy oraz opinie prawne i raporty ekspertów), które były w sposób racjonalny dla niej dostępne,
- zaliczyła do ceny transakcyjnej część kwoty wynagrodzenia z tytułu zmiany umowy w zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność, co do wysokości wynagrodzenia z tytułu zmiany umowy.

W związku z powyższym Spółka Dominująca na dzień 30.09.2019 roku rozpoznała aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych wynikające ze zmiany umów z zamawiającymi (klientami) w kwocie 165.292 tys. zł. i w porównaniu do ubiegłego roku ich wartość uległa zwiększeniu o rozpoznane roszczenia na kontrakcie Przebudowa Budynku Wojskowego Redzikowo w kwocie 4.481 tys. zł oraz została skorygowana o rozwiązane rezerwy na zakończonych kontraktach.

Wspomniane powyżej okoliczności oraz zmiany umów z zamawiającymi (klientami) nie miały wpływu na wysokość ujętych przychodów z realizacji kontraktów budowlanych w III kwartale 2019 roku.

Spółka Dominująca w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazuje przeterminowane powyżej roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 207.561 tys. zł, na które nie utworzyła odpisu aktualizującego oraz aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych w kwocie 165.292 tys. zł, które są przedmiotami spraw sądowych. Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu niezafakturowanych robót budowlanych na tych kontraktach wynosi 48.200 tys. zł. Zarząd przewiduje, że w okresie 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania część tych spraw, z uwagi na ich stopień zaawansowania, może zostać rozstrzygnięta pozytywnie dla Mostostalu Warszawa, co będzie skutkowało rozliczeniem należności z tytułu realizacji kontraktów w kwocie 21.128 tys. zł, aktywów z tytułu realizacji kontraktów w kwocie 62.733 tys. zł oraz biernych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 17.677 tys. zł.

Wybrane dane – skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej:

AKTYWA	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kwoty należne od odbiorców z tyt. umów o budowę (kontraktów długoterminowych)	418.690	418.478	356.359	372 488
Kaucje długoterminowe z tyt. umów o budowę należne od odbiorców	9.813	7.538	9.078	15 645

Zaliczki na roboty budowlane (długo i krótkoterminowe)	8.219	14.942	8.220	3 977
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	365.772	386.162	379.670	8 989

ZOBOWIĄZANIA	30.09.2019	30.06.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kwoty należne dostawcom z tyt. umów o budowę (kontraktów długoterminowych)	255.985	271.081	256.989	241 390
Kaucje długoterminowe z tyt. umów o budowę należne dostawcom	32.624	32.151	39.483	53 759
Zaliczki na roboty budowlane (długo i krótkoterminowe)	70.944	63.043	40.671	47 081
Rezerwy na przewidywane straty	9.354	10.825	12.236	72 114
Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	34.850	15.635	31.262	8 519

5. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu. W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Istotnym szacunkiem jest rozpoznawanie sprzedaży na kontraktach budowlanych. Spółki Grupy Kapitałowej rozpoznają przychody z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych w oparciu o pomiar nakładów, mierzonych udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Łączne przychody z tytułu długoterminowych kontraktów budowlanych denominowanych w walucie obcej są ustalane w oparciu o dokonane do dnia bilansowego fakturowanie oraz o kurs walutowy obowiązujący na dzień bilansowy. Budżety poszczególnych kontraktów podlegają formalnemu procesowi aktualizacji (rewizji) w oparciu o bieżące informacje nie rzadziej niż raz na kwartał. W przypadku zaistnienia zdarzeń pomiędzy oficjalnymi rewizjami budżetu, które w istotny sposób wpływają na wynik kontraktu wartość całkowitych przychodów lub kosztów kontraktu może zostać zaktualizowana wcześniej.

Informacja o utworzonych i rozwiązanych odpisach aktualizujących znajduje się w notach 8 i 9 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania.

Informacja o rozwiązanych i utworzonych w okresie sprawozdawczym rezerwach znajduje się w notce 10 niniejszego sprawozdania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku zmniejszyły się w okresie sprawozdawczym o 138 tys. zł i na dzień 30.09.2019 r. wyniosły 24.276 tys. zł. Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego

wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że całość lub część aktywa z tytułu podatku odroczonego nie zostałyby zrealizowana.

Zarząd Spółki Dominującej przeprowadził analizę odzyskiwalności aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień bilansowy na podstawie projekcji, sporządzonych z uwzględnieniem planowanego zaangażowania w sektorze energetycznym i infrastrukturalnym. Analiza wskazuje na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 24.276 tys. zł. W ocenie Zarządu Spółki Dominującej realizacja aktywa z tytułu podatku odroczonego od strat podatkowych będzie możliwa w latach 2019 – 2022.

6. Sezonowość lub cykliczność działalności Grupy Kapitałowej w III kwartale 2019 r.

Działalność Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych jest znacznie mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W III kwartale 2019 roku warunki atmosferyczne nie miały znaczącego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej oraz osiągnięte przez nią wyniki.

7. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W III kwartale 2019 roku istotny wpływ na wynik finansowy miały:

- sprzedaż nieruchomości przy ul. Krakowiaków w wyniku której Spółka Dominująca rozpoznała zysk w kwocie 19.180 zł,
- osłabienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 30.06.2019 roku, co skutkowało ujęciem przez Spółkę Dominującą ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 7.192 tys. zł.

8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu z tego tytułu odpisów

W III kwartale 2019 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 964 tys. zł oraz wykorzystano odpis z tego tytułu w kwocie 291 tys. zł.

9. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W III kwartale 2019 roku rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 100 tys. zł, utworzono odpisy z tego tytułu w kwocie 518 tys. zł oraz wykorzystano odpisy z tego tytułu w kwocie 923 tys. zł.

10. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2019 roku	5.257	12.236	15.156	5.273	570	38.492
Utworzone w ciągu okresu	253	2.521	3.590	2.558	352	9.274
Wykorzystane	-240	-5.321	-2.615	-4.452	-216	-12.844
Rozwiązanie	-389	-82	-3.418	0	-123	-4.012
Na dzień 30.09.2019 roku	4.881	9.354	12.713	3.379	583	30.910
Długoterminowe na 30.09.2019	2.266	1.970	9.045	0	0	13.281
Krótkoterminowe na 30.09.2019	2.615	7.384	3.668	3.379	583	17.629

11. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W dniu 6 września 2019 roku Mostostal Warszawa S.A. zawarł umowę sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Krakowiaków 91/101 z firmą z branży centrów danych. W wyniku umowy Spółka Dominująca pozyska 44.970 tys. zł netto środków pieniężnych. Decyzja o sprzedaży tej niestrategicznej nieruchomości miała na celu zwiększenie płynności Spółki Dominującej oraz zmniejszenie zobowiązań wobec wierzycieli.

12. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2019 roku nie powstały istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2019 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

14. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

15. Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2019 roku Mostostal Warszawa S.A. i spółki Grupy Kapitałowej nie przeprowadziły emisji akcji. Nie wystąpiły spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 2 lipca 2019 roku Acciona Construcción S.A. ogłosiła wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Mostostalu Warszawa S.A. Wezwanie zostało ogłoszone w związku z planowanym przez Acciona Construcción S.A. nabyciem akcji Spółki Dominującej stanowiących 100 % ogólnej liczby głosów na jej walnym zgromadzeniu. W wyniku Wezwania Acciona nabyła 2.407.655 (dwa miliony czterysta siedem tysięcy sześćset pięćdziesiąt pięć) akcji stanowiących 12,04% łącznej liczby akcji Mostostalu Warszawa S.A.

16. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W III kwartale 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. nie wypłacała dywidend.

17. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania w Spółce Dominującej i w Spółkach Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w zasadach zarządzania Spółką Dominującą i Grupą Kapitałową.

18. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, na który sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a które mogą mieć znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłości

W dniu 4 października 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego ("Zamawiający") umowę na wykonanie zadania pn. "Wykonanie usług architektonicznych i inżynierskich w zakresie projektowania oraz robót budowlanych dla zadania Konsolidacja siedziby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie". Wartość umowy: 199.900 tys. zł brutto. Termin realizacji: 33 miesiące od daty podpisania umowy.

W dniu 15 października 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. otrzymała komplet stosownych dokumentów Aneksu nr 4 zawartego z datą 8 października 2019 roku („Aneks”) do umowy generalnej o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych z 18 sierpnia 2017 r., z UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna (Raport bieżący 45/2017). Przedmiotem aneksu jest wydłużenie maksymalnego limitu kwotowego wynoszącego 10 mln PLN udzielonego Spółce Dominującej od dnia 8 października 2019 roku do 7 października 2020 roku.

W dniu 17 października 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. jako partner konsorcjum (0,01% udziału w konsorcjum), którego liderem jest RAFAKO S.A. („RAFAKO” – 99,99% udziału w konsorcjum) z siedzibą w Raciborzu została powiadomiona przez RAFAKO o zakończeniu uzgodnień między konsorcjum a Nowe Jaworzno Grupa TAURON Sp z o.o. z siedzibą w Jaworznie w sprawie zmiany treści postanowień Umowy z dnia 17 kwietnia 2014 roku na budowę bloku energetycznego o mocy 910 MW na parametry nadkrytyczne w Elektrowni Jaworzno III – Elektrownia II – w zakresie kocioł parowy, turbozespół, budynek główny, część elektryczna i AKPiA bloku („Umowa”) (Raport bieżący 14/2014). W wyniku negocjacji uzgodniono, że w ramach Umowy zostaną wykonane dodatkowe zadania, m.in. zostanie dostarczona dodatkowa warstwa katalizatora i instalacji dozowania addytywu do instalacji odsiarczania spalin w celu redukcji emisji rtęci oraz zostanie zwiększone pole paliwowe, umożliwiające spalanie szerszego asortymentu węgla. Strony ustaliły, że wartość netto Umowy zostanie powiększona o 52,31 mln zł, a termin na podpisanie protokołu Przekazania Bloku do Eksploatacji nastąpi najpóźniej do 69 miesięcy i 15 dni licząc od daty zawarcia Umowy, nie później jednak niż do dnia 31.01.2020 roku. Wprowadzenie zmian do Umowy objętych negocjacjami wymaga uprzedniego uzyskania stosownych zgód korporacyjnych. Informację o zawarciu aneksu do Umowy Spółka Dominująca prześle w odrębnym raporcie bieżącym.

W dniu 18 października 2019 roku Mostostal Warszawa S.A. powziął informację o pozwie, datowanym na 28 grudnia 2018 roku, złożonym przeciwko Spółce Dominującej przez Gamma Inwestycje S.A. („Gamma Inwestycje”, „Powód”; dawniej: Gamma Inwestycje Sp. z o.o., a wcześniej Zielona Italia Sp. z o.o.). Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy, pod sygn. akt XX GC 1246/18. W otrzymanym pozwie Gamma Inwestycje występuje o zasądzenie kwoty 40,48 mln zł wraz z odsetkami

ustawowymi z tytułu odstąpienia w części od umowy łączącej go ze Spółką. Spółka Dominująca kwestionuje roszczenia zgłaszane przez Powoda w całości, tj. zarówno co do zasady, jak i co do wysokości i analizuje czy są one powtórzone względem postępowań już się toczących. Mostostal Warszawa S.A. podjął działania zmierzające do zakwestionowania roszczeń wskazanych w pozwie.

19. Zmiany udzielonych / otrzymanych zabezpieczeń umów handlowych oraz zobowiązań, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

19.1 Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
1. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej – roszczenie z tytułu kary za odstąpienie od umowy o obniżenie wynagrodzenia, o roboty dodatkowe i zabezpieczające (opis w nocie 20.1 pkt 1)	27.072	27.072
2. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. – roszczenie z tytułu kary związanej z budową osiedla „Zielona Italia” (opis w nocie 20.1 pkt 2)	15.784	15.784
3. Energa Kogeneracja S.A. - budowa bloku energetycznego w Elblągu – roszczenie o obniżenie wynagrodzenia oraz karę umowną z tytułu niedotrzymania parametrów (opis w nocie 20.1 pkt 3)	114.386	114.386
4. Uniwersytet w Białymstoku - Budowa Instytutu Biologii oraz Wydziału Matematyki i Informatyki wraz z Uniwersyteckim Centrum Obliczeniowym - roszczenie z tytułu kary umownej (opis w nocie 20.1 pkt 4)	66.718	66.718
5. Agencja Rozwoju Miasta S.A. - Budowa Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie - roszczenie z tytułu kary umownej (opis w nocie 20.1 pkt 5)	20.822	20.822
6. Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie (opis w nocie 20.1 pkt 6)	22.876	22.876
7. Cestar A.Cebula J.Starski sj roszczenie o wynagrodzenie (opis w nocie 20.1 pkt 7)	12.689	12.689
8. Uniwersytet w Białymstoku – roszczenie z tytułu kary umownej (opis w nocie 20.1 pkt 10)	204.967	204.967
9. Gmina Olsztyn – roszczenia z tytułu kar umownych i wykonawstwa zastępczego (opis w nocie 20.1 pkt 11)	0	13.560
10. Pozostałe	22.029	22.029
Razem	507.343	520.903

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 30.09.2019 roku wyniosła 507.343 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku uległa zmniejszeniu o kwotę 13.560 tys. zł.

19.2 Zabezpieczenia umów handlowych

Zabezpieczenia udzielone	30.09.2019	31.12.2018
Wystawione weksle z tyt. zabezpieczenia umów handlowych	87.256	99.307
Gwarancje z tyt. zabezpieczenia umów handlowych	778.902	587.362
Hipoteki	46.100	46.100
Pozostałe poręczenia	28.828	28.828
Razem udzielone zabezpieczenia	941.086	761.597

Zabezpieczenia umów handlowych udzielone na dzień 30.09.2019 roku wyniosły 941.086 tys. zł, co oznacza zwiększenie o 179.489 tys. zł w stosunku do końca ubiegłego roku.

Zabezpieczenia otrzymane	30.09.2019	31.12.2018
Otrzymane gwarancje	87.147	132.170
Otrzymane weksle	3.218	3.528
Razem otrzymane zabezpieczenia	90.365	135.698

Otrzymane zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.09.2019 roku wyniosły 90.365 tys. zł, co oznacza zmniejszenie w stosunku do końca ubiegłego roku o kwotę 45.333 tys. zł.

Zabezpieczenia umów handlowych z tytułu poręczenia spłaty weksła, gwarancji bankowych, wystawionych weksli, gwarancji z tytułu zabezpieczenia umów handlowych i inne są związane z długoterminowymi kontraktami budowlanymi. Udzielone i otrzymane zabezpieczenia dotyczą także kontraktów realizowanych w konsorcjach.

Grupa Kapitałowa nie ma zobowiązań związanych z koniecznością zakupu środków trwałych.

20. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczyły w postępowaniach dotyczących wierzytelności, których łączna wartość wyniosła 1.153.577 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 790.777 tys. zł.

20.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako pozwany)

1. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Powód)

Data wniesienia pozwu: 10.09.2015 r.

Wartość sporu: 27.072 tys. zł

Powód dochodzi pozwem zapłaty z tytułu kary umownej z tytułu odstąpienia przez Powoda od umowy, roszczenia o obniżenie wynagrodzenia, roszczenia o roboty dodatkowe i zabezpieczające wykonane przez inwestora. Zdaniem Mostostalu Warszawa S.A. naliczone kary umowne są bezzasadne, Spółka kwestionuje również w całości pozostałe roszczenia. 11 września 2012 roku Spółka otrzymała Oświadczenie Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej im. Św. Jana z Dukli o odstąpieniu od umowy na realizację zadania na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych na rozbudowę i modernizację Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej („Umowa”) oraz wezwanie do uiszczenia kary umownej. Przedmiotowa Umowa została zawarta w dniu 3 stycznia 2011 roku pomiędzy Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej („Zamawiający”) a Konsorcjum w składzie: Mostostal Warszawa S.A. – Lider, Acciona Construcción S.A. – Partner, Richter Med. Sp. z o.o. – Partner („Wykonawca”). Jako przyczyny rozwiązania Umowy Zamawiający podał niewykonywanie robót zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym i warunkami Umowy skutkujące opóźnieniami w realizacji Umowy oraz powodującymi, że nie jest prawdopodobne, aby Wykonawca zdołał ukończyć przedmiot Umowy w ustalonym terminie. Równolegle Spółka wytoczyła powództwo wzajemne i dochodzi roszczeń od zamawiającego w wysokości 32.461 tys. zł dotyczących wynagrodzenia za wykonane prace dodatkowe i zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych.

2. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 29.03.2013 r.

Wartość sporu: 15.784 tys. zł

Powód, który jest następcą prawnym Zielonej Italii Sp. z o.o. („Zamawiający”) dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. kary umownej za odstąpienie od umowy. Spółka w całości kwestionuje zasadność naliczenia kary, ponieważ jako pierwsza odstąpiła od umowy, która obejmowała budowę zespołu budynków mieszkalnych wielorodzinnych z usługami i garażami podziemnymi „Zielona Italia” („Umowa”). Podstawą odstąpienia od Umowy przez Spółkę było niedokonywanie przez Zamawiającego odbiorów wykonanych robót, pomimo wielokrotnych zgłoszeń ich przez Mostostal Warszawa S.A. Z tytułu odstąpienia od kontraktu z winy Zamawiającego Mostostal Warszawa S.A. naliczył karę umowną w wysokości 15.784 tys. zł (nieujęta w przychodach). W odpowiedzi na to Zielona Italia Sp. z o.o. obciążyla Spółkę karami umownymi w wysokości 15.784 tys. zł. Z uwagi na stanowisko Zarządu, że kara jest wystawiona bezpodstawnie, kwota ta nie została ujęta w wycenie kontraktu. Spór w zakresie braku podstaw do obciążenia Spółki karą umowną jest w fazie rozstrzygnięcia przez Sąd.

3. Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 24.07.2017 r.

Wartość sporu: 114.386 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. roszczeń pieniężnych w związku z budową bloku biomasowego BB20 w Elblągu. Żądania Powoda są oparte na twierdzeniach, że wykonany przez Mostostal Warszawa S.A. i przekazany do eksploatacji w lipcu 2014 roku blok biomasowy BB20 w Elblągu ma wady, nie osiąga parametrów gwarantowanych i wymaga modernizacji. Kwota pozwu obejmuje trzy grupy roszczeń, tj.: (1) kary umowne w kwocie 15.170 tys. zł stanowiącej część łącznej kwoty kar umownych, z których 7.378 tys. zł zostało wypłacone Powodowi z gwarancji bankowej, a pozostała część jest dochodzona w niniejszym postępowaniu, (2) żądanie obniżenia ceny kontraktowej w kwocie 90.286 tys. zł złotych oraz (3) skapitalizowane odsetki w kwocie 959 tys. zł. Spółka po dokonaniu analizy pozwu stoi na stanowisku, że zarówno roszczenie Energa z tytułu kar umownych w związku z nieosiągnięciem gwarantowanych parametrów technicznych Bloku, jak i roszczenie o obniżenie wynagrodzenia kontraktowego jest niezasadne. W szczególności Spółka wskazuje, że w jej ocenie, Powód eksploatował Blok niezgodnie z warunkami Kontraktu i instrukcjami obsługi/eksploatacji, tj. spalała paliwo o parametrach sprzecznych z ustaleniami Kontraktu, a także nie przeprowadziła tzw. pomiarów parametrów gwarantowanych w sposób zgodny z ustalonym w Kontrakcie. Mostostal Warszawa S.A. kwestionuje w całości i uznaje za bezzasadne te roszczenia. Odpowiedź na pozew wraz z pozewem wzajemnym w zakresie kwoty 7.378 tys. zł zostały złożone przez Mostostal Warszawa S.A w dniu 15.12.2017 r.

4. Uniwersytet w Białymstoku (Powód)

Data wniesienia pozwu: 03.02.2015 r.

Wartość sporu: 66.718 tys. zł

Przedmiotem pozwu jest roszczenie Powoda o zapłatę z tytułu kar umownych z różnych tytułów w związku z realizacją umowy z dnia 25.01.2011 r. dotyczącej „Budowy Instytutu Biologii oraz Wydziału Matematyki i Informatyki wraz z Uniwersyteckim Centrum Obliczeniowym” oraz umowy z dnia 25.01.2011 r., dotyczącej „Budowy Wydziału Fizyki oraz Instytutu Chemii” realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Mostostal Warszawa S.A. kwestionuje w całości i uznaje za bezzasadne te roszczenia. W procesie sądowym Mostostal Warszawa S.A. wykazuje szereg przeszkód, które obiektywnie miały istotny wpływ na realizację robót budowlanych, w tym na termin wykonania, uzasadniających brak podstaw do naliczenia

kar umownych. Mostostal Warszawa S.A. wytoczył powództwo wzajemne wobec Powoda na kwotę 83.435 tys. zł z tytułu zaległego wynagrodzenia wraz z odsetkami, kosztów pośrednich wynikających z wydłużenia terminu realizacji umów i innych prac dodatkowych. Postępowanie zostało objęte rozmowami ugodowymi. Na zgodny wniosek stron postępowanie zostało zawieszono w dniu 24.04.2019 r. W związku z brakiem zawarcia ugody w ramach prowadzonych rozmów, postępowanie zostało podjęte postanowieniem Sądu z 10.10.2019 roku.

5. Agencja Rozwoju Miasta S.A. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 r.,

Wartość sporu: 20.822 tys. zł

Powód domaga się od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty kar umownych za opóźnienia w wykonaniu robót budowlanych Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie - obecnie TAURON Arena Kraków. Spółka po dokonaniu analizy pozwu kwestionuje w całości, co do zasady, jak i co do wysokości, roszczenia zgłaszane przez Powoda oraz stoi na stanowisku, że nie było żadnych podstaw do naliczenia kar umownych. Na dzień 14.04.2014 r. Wykonawca w 99 % wykonał Przedmiot umowy i Inwestor mógł rozpocząć odbiory. Z uwagi na wady dokumentacji projektowej, za które był odpowiedzialny Inwestor termin zakończenia czynności odbiorowych wyszedł poza termin umowny, ale nie z winy Wykonawcy. W okresie rzekomego opóźnienia Inwestor mógł w pełni korzystać z obiektu, obiekt już 12.05.2014 r. posiadał pozwolenie na użytkowanie o charakterze ostatecznym a 30.05.2014 r. odbyła się już pierwsza komercyjna impreza a więc jeszcze w czasie, kiedy Inwestor naliczał kary umowne Wykonawcy. Spółka wniosła również pozew wzajemny przeciwko Powodowi o roszczenia za roboty dodatkowe oraz pozostałe do zapłaty wynagrodzenie związane z budową Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie w kwocie 16.439 tys. zł. Sprawa jest w fazie postępowania mediacyjnego w ramach, którego zostanie sporządzona opinia prywatna.

6. Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 r.,

Wartość sporu: 22.876 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane podwykonawcze wykonane w ramach inwestycji Budowa Bloku Energetycznego Opalanego Biomasa o Mocy 20 MWe w Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (drugim solidarnie pozwanym obok Mostostal jest inwestor: Energa Kogeneracja Sp. z o.o.). Podstawą do żądania zapłaty jest twierdzenie, że pozwany odstąpił od umowy z powodem w sytuacji, gdy Powód był gotów do jej wykonania, tj. wystąpiły przeszkody w realizacji w/w umowy, lecz po stronie pozwanego. Spółka kwestionuje w całości zasadność twierdzeń Powoda. W odpowiedzi na pozew Mostostal Warszawa S.A. podnosił, iż odstąpienie od umowy nastąpiło z winy Powoda, natomiast zapisy łączącej strony umowy w przypadku zaistniałej sytuacji eliminują zapłatę całego roszczenia na rzecz Powoda, z wyjątkiem kosztów, jakie Powód poniósł do dnia odstąpienia. Ponadto Mostostal Warszawa S.A. zgodnie z porozumieniem zawartym między innymi z Powodem uregulował na rzecz Powoda wszystkie koszty poniesione przez powoda do dnia odstąpienia. Wnioski obu opinii są niekorzystne dla Pozwanego, w związku z czym Mostostal Warszawa S.A. zgłosił do nich obszerne zastrzeżenia.

7. CESTAR Andrzej Cebula i Jerzy Starski Spółka jawna w restrukturyzacji (Powód)

Data wniesienia pozwu: 16.11.2016 r. i 20.03.2017 r.,

Łączna wartość sporów: 14.667 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. wynagrodzenia za prace w ramach inwestycji „Kanalizacja Obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” Kontrakt IX - Zlewnia Oczyszczalni Ścieków w Szlachcinie – Zadanie 6 – Gmina Murowana Goślina, wystawionych w związku z PŚP nr 23 i PŚP nr 24. Mostostal Warszawa S.A. wniósł o oddalenie powództwa w związku z tym, że roszczenia dochodzone przez Powoda zostały w całości potrącone z należnościami Mostostalu Warszawa S.A. wobec Powoda z tytułu wystawionych faktur za zastępczo wykonane roboty oraz nałożonych kar umownych. W obu sprawach prowadzone jest postępowanie dowodowe.

8. Rafako S.A. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.03.2017 r.,

Wartość sporu: 16.157 tys. zł.

Rafako S.A. dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane wykonane przez Powoda na podstawie umowy podwykonawczej w ramach inwestycji pn. Budowa Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego w Szczecinie. Spółka kwestionuje wysokość roszczenia tj. Powód nie przedstawił żadnych dowodów na okoliczność: wysokości roszczenia, w szczególności w postaci wspólnej inwentaryzacji (brak protokołu obustronnie podpisanego, który potwierdza wykonanie robót) oraz jakości wykonanych robót. Sąd dopuścił dowód z opinii biegłego. Opinia nie została jeszcze sporządzona.

9. Wagner Biro Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 09.10.2014 r.,

Wartość sporu: 10.810 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty za dostawy i roboty wykonane przez Powoda w ramach inwestycji polegającej na budowie Narodowego Forum Muzyki we Wrocławiu oraz zapłaty kary umownej i zwrotu kosztów magazynowania. Spółka kwestionuje zasadność pozwu, ponieważ Powód, według posiadanej wiedzy przez Spółkę, sprzedał w znacznej części dostawy i roboty, za które domaga się zapłaty, nowemu wykonawcy Narodowego Forum Muzyki. W sprawie sporządzona zostanie opinia biegłego.

10. Uniwersytet w Białymstoku (Powód)

Data wniesienia pozwu: 5.02.2018 r.

Wartość sporu: 204.967 tys. zł

W dniu 16 stycznia 2018 roku Uniwersytet w Białymstoku wniósł pozew przeciwko Mostostalowi Warszawa S.A. o zapłatę 204.967 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 12 stycznia 2018 roku do dnia zapłaty, tytułem kar umownych za opóźnienie w usuwaniu przez Mostostal Warszawa S.A. 449 wad wynikających z realizacji umów dotyczących budowy Instytutu Biologii, Wydziału Matematyki i Informatyki, Uniwersyteckiego Centrum Obliczeniowego, a także Wydziału Fizyki i Instytutu Chemii w ramach Kampusu Uniwersytetu w Białymstoku. Mostostal Warszawa S.A. po dokonaniu analizy treści pozwu kwestionuje w całości zasadność roszczeń zgłaszanych przez Powoda. Odpowiedź na pozew została przez Mostostal Warszawa S.A. złożona 26 maja 2018 roku. W związku z objęciem postępowania rozmowami negocjacyjnymi, strony wniosły o zawieszenie postępowania, co nastąpiło 14.11.2018 r. W związku z brakiem zawarcia ugody w ramach prowadzonych rozmów, postępowanie zostało podjęte postanowieniem Sądu z 11.09.2019 roku.

11. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ("ZUO") (pозew wzajemny)

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 r.

Wartość sporu: 211.839 tys. zł

W ramach postępowania z powództwa Mostostalu Warszawa S.A., Pozwany wniósł pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł. Pozew został doręczony Mostostalu Warszawa 24 stycznia 2019 r. Powództwo wzajemne jest obecnie przedmiotem analizy. Roszczenie ZUO zostało przez nas zakwestionowane w całości, opiera się, bowiem na błędnym założeniu, że to ZUO a nie Mostostal Warszawa skutecznie odstąpił od kontraktu. Odpowiedź na pozew została złożona 25.02.2019 r. W sprawie trwa postępowanie dowodowe.

12. Gamma Inwestycje S.A. (następca prawny Zielona Italia Sp. z o.o.) (Powód)

Data wniesienia pozwu: 28.12.2018 r.

Wartość przedmiotu sporu: 40.483 tys. zł

W dniu 28 grudnia 2019 r. Gamma Inwestycje wniosła przeciwko MW pozew o zapłatę kwoty ok. 40,5 mln zł, na którą składają się: a) ok. 9,1 mln zł tytułem poniesionych przez Gamma Inwestycje kosztów usuwania wad i usterek budynków C i D wykonanych przez MW, b) ok. 8 mln zł tytułem dodatkowego obciążenia gwarancji bankowej zapłaty udzielonej przez MW, c) ok. 12,8 mln zł tytułem zwrotu wynagrodzeń zapłaconych przez Gammę Inwestycje podwykonawcom MW, oraz d) ok. 10,5 mln zł tytułem odszkodowania za szkodę, jaką Gamma Inwestycje poniosła przez to, że musiała odstąpić od umowy z MW i powierzyć niezrealizowane prace innemu podmiotowi, tj. Eiffage Budownictwo Mitex S.A., po cenie o 10,5 mln zł wyższej niż wynagrodzenie MW. Termin na złożenie odpowiedzi na pozew MW mija 9.11.2019 roku.

13. Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.08.2017 r.,

Wartość sporu: 23.625 tys. zł.

Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód) pozwał Mostostal Power Development Sp. z o.o. (Pozwany) o zapłatę wynagrodzenia za wykonane prace oraz o zapłatę równowartości kwoty pobranej z gwarancji należytego wykonania Powoda. Pozwany uważa roszczenie Powoda za niezasadne, ponieważ dochodzone wynagrodzenie w części zostało potrącone z karą umowną należnej Pozwanemu, pozostała część tego wynagrodzenia jest nienależna, zaś kwota pobrana przez Pozwanego z gwarancji należytego wykonania Powoda została zaliczona na poczet kary umownej należnej Pozwanemu.

20.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód)

1. Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 3.06.2012 r.

Wartość sporu: 36.961 tys. zł

Postępowanie z powództwa Mostostal Warszawa S.A. oraz pozostałych członków konsorcjum przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie umowy „Projekt i budowa autostrady A-2 Stryków-Konotopa na odcinku od km 394 + 500 do km 411 + 465,8”. Powodowie domagają się podwyższenia wynagrodzenia należnego na podstawie umowy o kwotę 36.961 tys. zł, w tym 18.850 tys. zł na rzecz Mostostalu Warszawa S.A., w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen paliw płynnych i asfaltów oraz zapłaty wyżej wskazanej kwoty. Postępowanie prowadzone było pierwotnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, który oddalił powództwo w całości. Na skutek apelacji powodów, wyrokiem z dnia 16.03.2017 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił wyrok Sądu

Okręgowego i przekazał mu sprawę do ponownego rozpoznania. Postępowanie toczy się ponownie przed sądem pierwszej instancji. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

2. Skarb Państwa - Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 r.

Wartość sporu 61.857 tys. zł

Postępowanie z powództwa Mostostal Warszawa S.A. oraz Acciona przeciwko Pozwanemu o naprawienia poniesionej szkody, zwrot nienależnie naliczonych kar umownych oraz zapłaty zaległego wynagrodzenia przez Pozwanego w związku z realizacją Umowy na budowę mostu przez rzekę Odrę wraz z estakadami dojazdowymi na odcinku od km 18+174 do 19+960 w ciągu Autostradowej Obwodnicy Wrocławia A8. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

3. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (następca prawny Zielona Italia Sp. z o.o.) (Pozwany, Zamawiający)

Data wniesienia powództwa 29.03.2013 r.

Wartość sporu 15.785 tys. zł

Postępowanie Mostostalu Warszawa S.A. o ustalenie nieistnienia prawa Pozwanego do żądania wypłaty z gwarancji bankowej – gwarancji należytego wykonania inwestycji na budowę osiedla „Zielona Italia” w Warszawie, przekształcona w sprawę o zapłatę - zwrot równowartości kwoty wypłaconej przez bank z tytułu gwarancji bankowej, jako świadczenia nienależnego. Spółka odstąpiła od umowy z przyczyn leżących po stronie Pozwanego, nie zaszły, więc przesłanki do zaspokojenia się Zamawiającego z gwarancji dobrego wykonania. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

4. Skarb Państwa Ministerstwo Obrony Narodowej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.06.2010 r.

Wartość sporu 19.093 tys. zł

Roszczenia konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. – Unitek Ltd o dodatkowe wynagrodzenie i zwrot kosztów poniesionych w związku z wykonaniem umowy dotyczącej realizacji projektów Pakietu Inwestycyjnego CP 2A0022, na podstawie, której konsorcjum pełniło rolę inwestora zastępczego. W czasie wykonywania umowy, z przyczyn niezależnych od powodów, nastąpiły zmiany w zakresie i kształcie inwestycji, co pociągnęło za sobą dodatkowe koszty, których zwrotu domagają się powodowie. W dniu 10.10.2016 r. Sąd zasądził na rzecz powodów kwotę 7.142 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 3.08.2010 r. W pozostałym zakresie powództwo oddalił. Powodowie złożyli apelację od powyższego wyroku. W dniu 8 listopada 2018 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie zmienił wyrok Sądu I instancji w ten sposób, że oddalił powództwo, co do kwoty 6.085 tys. zł. W konsekwencji zapadłego wyroku, wyrok Sądu I instancji uprawomocnił się, co do kwoty 1.057 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. W dniu 15.02.2019 r. Mostostal Warszawa S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego.

5. Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 30.05.2012 r.

Wartość sporu 212.105 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł wraz z konsorcjantem do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 2811/3/2010 z 26.02.2010 r. o wykonanie robót polegających na budowie autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Rzeszów Centralny do węzła Rzeszów Wschód km. ok. 574+300 do ok. 581+250 poprzez podwyższenie wynagrodzenia o kwotę 77.345 tys. zł brutto. W dniu 23.08.2012 r. Spółka rozszerzyła powództwo w ten sposób, że obok dotychczasowego żądania ukształtowania umowy wniosła o (i) o ustalenie w trybie art. 189 k.p.c., że Pozwanemu nie przysługuje prawo do żądania od Spółki kary umownej za przekroczenie Czasu na Ukończenie robót w związku z realizacją odcinka autostrady A4 objętego Umową oraz (2) o zasądzenie od GDDKiA na rzecz Spółki, kwoty 11.368 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi tytułem bezpodstawnie potrąconej kary umownej za przekroczenia Czasu na Ukończenie z wynagrodzeniem należnym z tytułu wykonania robót budowlanych. W dniu 15.04.2013 r. zostało złożone powtórne rozszerzenie powództwa, w którym zaktualizowano wartość: (i) kwoty, o którą powodowie wnoszą, aby Sąd podwyższył wynagrodzenie – do 195.723 tys. zł brutto, oraz (ii) dochodzonej zapłaty należnego wynagrodzenia potrąconego, jako kara umowna – do 13.243 tys. zł. Wartość przedmiotu sporu wynosi obecnie 207.530 tys. zł. Wyrokiem z dnia 4.08.2016 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził od Pozwanego łącznie na rzecz Spółki oraz Acciona kwotę 11.298 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, a w pozostałym zakresie powództwo oddalił. W dniu 20.12.2016 r. powodowie wnieśli apelację, w której zaskarżono ww. wyrok w części oddalającej powództwo i obciążającej powodów kosztami postępowania. Również strona pozwana wniosła apelację od ww. wyroku zaskarżając go w części uwzględniającej powództwo i obciążającej pozwanego kosztami postępowania. Rozprawa apelacyjna odbyła się 29 czerwca 2018 r. Na rozprawie, oprócz dopuszczenia pism złożonych przez Mostostal, Sąd określił termin 3 miesięcy na rozmowy ugodowe stron i zobowiązał pełnomocników do zawiadomienia o wynikach tych rozmów. Dalsze czynności w sprawie będą podejmowane na posiedzeniu niejawnym po uzyskaniu informacji o wyniku rozmów ugodowych. Rozmowy ugodowe stron rozpoczęły się 27 czerwca 2018 r. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

6. Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 02.07.2013 r.

Wartość sporu 25.537 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 1.09.2010 r. o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielce, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) poprzez podwyższenie wynagrodzenia o kwotę 25.537 tys. zł brutto w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen paliw płynnych, asfaltów i stali. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

7. Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.05.2014 r.

Wartość sporu 103.644 tys. zł

Postępowanie z powództwa Mostostalu Warszawa S.A. oraz pozostałych członków konsorcjum przeciwko Pozwanemu jest prowadzone przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Sprawa dotyczy naprawienia szkody

poniesionej przez powodów wskutek niewłaściwego opisu Wymagań Zamawiającego dotyczących dziesięciu Obiektów Inżynierskich oraz Mostu przez rzekę Rawkę, do których wykonania wykonawca był zobowiązany na podstawie umowy „Projekt i budowa autostrady A-2 Stryków-Konotopa na odcinku od km 394 + 500 do km 411 + 465,8”. Powodowie wnieśli o zasądzenie od pozwanego na rzecz powodów kwoty 103.644 tys. zł, w tym na rzecz Spółki przypada kwota 81.824 tys. zł. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

8. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej Zielona Italia Sp. z o.o.) (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 09.05.2013 r.

Wartość sporu: 52.344 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. dochodzi zapłaty kwot wynikających z rozliczenia inwestycji oraz za wykonane roboty dodatkowe. Kluczowe znaczenie dla sprawy ma zbadanie oświadczenia o odstąpieniu od umowy z winy Zielona Italia sp. z o.o. (w dniu 6 marca 2013 r.). W przypadku przyjęcia przez Sąd oświadczenia o odstąpieniu od umowy przez Mostostal Warszawa S.A. z winy Zielona Italia sp. z o.o. zapewniona jest zasadność roszczeń Spółki. Sprawa toczy się obecnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

9. Gmina Wrocław (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 13.11.2012 r.

Wartość sporu: 82.061 tys. zł

Sprawa z powództwa konsorcjum Mostostal Warszawa S.A., ACCIONA CONSTRUCCIÓN S.A., WPBP nr 2 „Wrobis” S.A., Marek Izmańłowicz PH-U IWA (Powód) o zapłatę 82.061 tys. zł. Pierwotnie powództwo dotyczyło ustalenia nieistnienia prawa Gminy Wrocław do żądania wypłaty z gwarancji bankowej – gwarancji należytego wykonania inwestycji. Zmodyfikowano żądanie pozwu i sprawa toczy się o zapłatę 82.061 tys. zł z tytułu końcowego rozliczenia inwestycji w związku z odstąpieniem od kontraktu nr 7/2009/Narodowe Forum Muzyki z dnia 22 grudnia 2009 r. na budowę Narodowego Forum Muzyki we Wrocławiu („Kontrakt”). We wstępnym wyroku Sąd Arbitrażowy ustalił, iż Konsorcjum Wykonawcze (Mostostal Warszawa S.A.-Lider, Acciona Construcción S.A., Marek Izmańłowicz – IWA, WPBP Wrobis S.A.) skutecznie odstąpiło w dniu 5.10.2012 r. od Kontraktu Na skutek skargi Gminy Wrocław wstępny wyrok Sadu Arbitrażowego został uchylony. Sprawa będzie natomiast rozpoznawana w dalszym ciągu przez ten sam Sąd Arbitrażowy zgodnie ze stanowiskiem Mostostalu Warszawa S.A. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

10. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 03.10.2014 r.

Wartość sporu: 27.072 tys. zł

W procesie wytoczonym przeciwko Pozwanemu, Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantami, dochodzi roszczeń o zapłatę w związku z budową Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej. Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Lublinie. Na ww. kwotę pozwu składają się roszczenia o: (i) zapłatę za roboty bezspornie wykonane, (ii) odsetki za opóźnienia w płatnościach w toku realizacji kontraktu, (iii) zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych, (iv) pozostałe żądania, w których powodowie domagają się zapłaty za

zakupione i pozostawione do wbudowania materiały, kosztów utrzymania gwarancji oraz utraconych korzyści. W przedmiotowym procesie Pozwany złożył powództwo wzajemne, w ramach, którego domaga się od Powoda zapłaty łącznie kwoty 27.072 tys. zł z tytułu: (i) kary umownej za odstąpienie od umowy, (ii) zwrotu kosztów oraz (iii) płatności na rzecz podwykonawców. Obecnie sprawa jest na etapie postępowania dowodowego. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

11. Uniwersytet w Białymstoku (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 29.04.2015 r.

Wartość sporu: 83.435 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A., jako powód wzajemny, dochodzi zapłaty za roboty podstawowe i dodatkowe oraz zamienne, zapłaty zaległego wynagrodzenia wraz z odsetkami, kosztów pośrednich wynikających z wydłużenia harmonogramu prac i innych prac dodatkowych w związku z realizacją umowy z dnia 25.01.2011 r. dotyczącej „Budowy Instytutu Biologii oraz Wydziału Matematyki i Informatyki wraz z Uniwersyteckim Centrum Obliczeniowym” oraz umowy z dnia 25.01.2011 r., dotyczącej „Budowy Wydziału Fizyki oraz Instytutu Chemii” realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących. Postępowanie zostało objęte rozmowami ugodowymi. Na zgodny wniosek stron postępowanie zostało zawieszono w dniu 24.04.2019 r. W związku z brakiem zawarcia ugody w ramach prowadzonych rozmów, postępowanie zostało podjęte postanowieniem Sądu z 10.10.2019 r.

12. Agencja Rozwoju Miasta S.A. (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 28.04.2017 r.

Wartość sporu 23.017 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wystąpił z powództwem wzajemnym wobec Pozwanego o zapłatę kwoty z tytułu robót dodatkowych związanych z budową hali widowiskowo-sportowej „Czyżyny” w Krakowie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

13. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej Zielona Italia Sp. z o.o.) (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 07.06.2013 r.

Wartość sporu 9.963 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. domaga się zaniechania naruszania majątkowych praw autorskich do projektu wykonawczego wielobranżowego osiedla „Zielona Italia” oraz o zasądzenie od pozwanego na rzecz powoda kwoty stanowiącej trzykrotność wysokości rynkowej wartości projektu wykonawczego. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie.

14. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o. (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 10.02.2017 r.

Wartość sporu 33.770 tys. zł

Spór o zapłatę tytułem bezpodstawnego wzbogacenia w związku z realizacją przez Pozwanego gwarancji bankowej należytego wykonania kontraktu, udzielonej pozwanemu na zlecenie Mostostal Warszawa S.A. w ramach inwestycji pn. Budowa Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego w Szczecinie. W dniu 29 marca 2018 r. Sąd Okręgowy w Szczecinie zasądził na rzecz Mostostal Warszawa S.A. kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami. W dniu 30 maja 2018 r. Pozwany wniósł apelację od wyroku. Sąd Apelacyjny wyrokiem z 4.12.2018 r. oddalił apelację Pozwanego w całości. Mostostal Warszawa wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu. 5.02.2019 r. Pozwany wniósł skargę kasacyjną wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroków. Sąd Apelacyjny przychylił się do wniosku Pozwanego o wstrzymanie wykonania wyroków do momentu rozstrzygnięcia skargi kasacyjnej przez Sąd Najwyższy. W związku z postanowieniem Sądu Apelacyjnego postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu zostało zawieszona. Obecnie oczekujemy na wyznaczenie przez Sąd Najwyższy terminu przedsądu. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

15. Skarb Państwa - Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 r.

Wartość sporu 29.063 tys. zł

Mostostal Warszawa S. A. wraz z konsorcjantem domagają się zapłaty z tytułu dodatkowych kosztów powstałych w ramach realizacji umowy nr 122/2010 z 31.08.2010 r. zawartej z Pozwanym na wykonanie robót polegających na „Rozbudowie drogi krajowej nr 8 do parametrów drogi ekspresowej na odcinku granica województwa mazowieckiego/łódzkiego - Radziejowice”. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

16. Skarb Państwa - Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 03.07.2017 r.

Wartość sporu 20.614 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wnieśli do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o zasądzenie na rzecz powodów solidarnie kwoty 20.614 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty. Przedmiotem sporu jest zwrot od Pozwanego na rzecz Powoda kosztów prowadzenia robót przy rozbudowie drogi S-7 na odcinku obwodnicy Kielc, umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 01.09.2010 r. o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielc, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) w przedłużonym czasie na ukończenie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

17. Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 20.01.2018 r.

Wartość sporu: 26.274 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 26.274 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Mostostal Warszawa S.A. dochodzi zapłaty z tytułu robót budowlanych wykonanych w ramach inwestycji: Blok Energetyczny o mocy 20 MWe w Elblągu. Wartość przedmiotu sporu obejmuje należność główną -19.948 tys. zł oraz odsetki skapitalizowane na dzień poprzedzający wniesienie pozwu

- 6.326 tys. zł. Pozwany zapłacił Powodowi tylko część należności z tytułu wykonanych prac. Należność główna wynika z faktur, które zostały pomniejszone o potrącone tytułem, bezpodstawnie w ocenie Mostostal Warszawa S.A., naliczonych kar umownych. Pozwany nie miał prawa naliczać kar umownych, opóźnienie nastąpiło, bowiem na skutek okoliczności, za które Mostostal Warszawa S.A. nie ponosił odpowiedzialności. Naliczona przez Pozwanego kara umowna jest rażąco wygórowana. Mostostal Warszawa S.A. wniósł także o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 2 lutego 2018 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 23 lutego 2018 r. Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 10 kwietnia 2018 r. Mostostal Warszawa S.A. złożył odpowiedź na sprzeciw od nakazu zapłaty. Postępowanie sądowe jest w toku.

18. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o. (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 15.01.2018 r.

Wartość sporu 90.141 tys. zł.

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 90.141 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 28 listopada 2016 roku do dnia zapłaty. Przedmiotowym pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego zapłaty wynagrodzenia za roboty, dostawy, projekty i inne świadczenia spełnione na rzecz Pozwanego do dnia odstąpienia przez Mostostal Warszawa S.A. od umowy na budowę Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów w Szczecinie, tj. do dnia 14 czerwca 2016 r., za które Mostostal Warszawa S.A. nie otrzymał wynagrodzenia w ramach wystawianych, co miesiąc przejściowych świadectw płatności. Odpowiedź na pozew Pozwanego wpłynęła w dniu 24 maja 2018 r. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

19. Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 24.01.2018 r.

Wartość sporu 98.585 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł wraz z konsorcjantem do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o zapłatę 98.585 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 31 grudnia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. oraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia zapłaty. Pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego roszczeń powstałych w toku budowy w latach 2010-2012 odcinka autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów Wschód wynikających z napotkania przez wykonawcę w toku budowy przeszkód, za które odpowiada Pozwany (np. nieprzewidywalne warunki fizyczne), jak również dodatkowych kosztów związanych z przedłużeniem czasu wykonywania kontraktu. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

20. Energa Kogeneracja Sp. z o.o. z siedzibą w Elblągu ("Energa") (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 r.

Wartość sporu 7.753 tys. zł

Przedmiotem postępowania z powództwa wzajemnego Mostostal przeciwko Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (Energa) jest żądanie zapłaty (zwrotu) kar umownych, które zostały naliczone i wypłacone przez Energa z gwarancji bankowej wystawionej w związku z kontraktem EKO/86/2011 z dnia 25 marca 2011 roku na budowę bloku energetycznego opalanego biomasą o mocy 20 MWe w Elblągu. Inwestor (Energa) utrzymuje, że umowa została wykonana nienależycie, popełniono błędy projektowe i wykonawcze na skutek, których Blok nie osiąga

parametrów gwarantowanych, z którego to tytułu Energa przysługiwały kary umowne. W ocenie Mostostal przyczyną wadliwego funkcjonowania Bloku i nieosiągnięcia gwarantowanych parametrów jest w głównej mierze eksploatacja Bloku przy użyciu paliwa niespełniającego wymogów kontraktowych. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

21. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji m.st. Warszawa S.A. („MPWiK”) (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 r.

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

Pozew o zapłatę tytułem kwoty wypłaconej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 r. Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

Część roszczeń z powyższych spraw sądowych Spółka Dominująca rozpoznała w budżetach kontraktów i ujęła w przychodach lat ubiegłych. Szczegóły opisano w nocie 4 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku.

21. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek w III kwartale 2019 roku

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa korzystały z kredytów i pożyczek, których łączna wartość na dzień 30.09.2019 roku wyniosła 274.613 tys. zł.

Saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 30.09.2019 roku wynosiło 261.086 tys. zł (saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2019 roku wynosiło 251.368 tys. zł). Wzrost salda pożyczek wynika głównie z naliczenia odsetek na dzień bilansowy oraz z ujemnej wyceny bilansowej pożyczek.

Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe na dzień 30.09.2019 roku:

Nazwa Banku / Pożyczkodawcy	Udzielona kwota kredytu /pożyczki	Kwota wykorzystania w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Acciona Construcción S.A.	14.399 tys. EUR	125.702	WIBOR 1R + marża	30.11.2020
Acciona Construcción S.A.	13.475 tys. EUR		WIBOR 1R + marża	30.11.2020
	RAZEM	125.702		

Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek na dzień 30.09.2019 roku:

Nazwa Banku / Pożyczkodawcy	Udzielona kwota kredytu /pożyczki	Kwota wykorzystania w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Acciona Construcción S.A.	3.051 tys. EUR	135.384	WIBOR 1R + marża	21.11.2019
Acciona Construcción S.A.	7.135 tys. EUR		WIBOR 1R + marża	10.01.2020
Acciona Construcción S.A.	12.390 tys. EUR		WIBOR 1R + marża	30.04.2020
Acciona Construcción S.A.	7.432 tys. EUR		WIBOR 1R + marża	30.04.2020

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku

Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	10 000 tys. zł	0	WIBOR 1m + marża banku	30.06.2020
Bank PeKaO S.A.	10.000 tys. zł	9.937	WIBOR 1m + marża banku	30.06.2020
Credit Agricole	5 000 tys. zł	3.590	WIBOR 1m + marża banku	16.01.2020
Bank Pekao S.A.	1.000 tys. zł	0	WIBOR 1m + marża banku	31.12.2019
	RAZEM	148.911		

W III kwartale 2019 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

22. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za III kwartał 2019 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	769.869	1.604	768.265
Pozostałe Spółki	235.889	78.141	157.748
RAZEM	1.005.758	79.745	926.013

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za III kwartał 2019 roku 1.005.758 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 79.745 tys. zł., tj. 8 % przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Wszystkie transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi w III kwartale 2019 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych przez Spółki Grupy z podmiotami powiązanymi:

Pozostałe podmioty powiązane Grupy Kapitałowej		Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	30.09.19	23	0	0	4.187
	31.12.18	34	0	0	4.323
	30.09.18	25	0	0	4 344
Acciona Construcción S.A.	30.09.19	0	7.913	184	21.044
	31.12.18	0	8.602	184	22.605
	30.09.18	0	8 581	184	22 605
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.09.19	22.922	70	3.969	8
	31.12.18	17.452	346	2.394	15
	30.09.18	14 208	291	16	8

Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.09.19	119	0	131	0
	31.12.18	170	0	209	0
	30.09.18	123	0	151	0
RAZEM	30.09.19	23.064	7.983	4.284	25.239
	31.12.18	17.656	8.948	2.787	26.943
	30.09.18	14.356	8.872	351	26.957

Na dzień 30.09.2019 roku Mostostal Warszawa posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 261.086 tys. zł (na dzień 31.12.2018 r. wartość pożyczek wynosiła 249.288 tys. zł).

Na dzień 30.09.2019 roku Mostostal Warszawa otrzymała z limitów gwarancyjnych Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 419.954 tys. zł (na dzień 31.12.2018 r.: 322.231 tys. zł).

Na dzień 30.09.2019 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 7.426 tys. zł (na 30.09.2018 r. wyniosły 4.665 tys. zł).

Dla spółek: Acciony Construcción S.A. Oddział w Polsce, Acciona Construcción S.A., Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o. oraz Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o. stroną umów i wzajemnych rozliczeń (ujętych w tabeli powyżej) jest Mostostal Warszawa S.A.

23. Sprawozdawczość według segmentów rynku

Organizacja i zarządzanie Grupą Kapitałową Mostostal Warszawa odbywa się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów. Grupa Kapitałowa rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych przy zastosowaniu bieżących cen rynkowych.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Grupy Kapitałowej dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2019 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Segment przemysłowy i energetyka w skład, którego wchodzi działalność związana z budową obiektów przemysłowych i energetycznych (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.).
2. Segment infrastrukturalny w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A.).
3. Segment ogólnobudowlany, w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych i niemieszkalnych oraz obiektów użyteczności publicznej (Mostostal Warszawa S.A., MPB Mielec S.A.).

Przychody i koszty nieprzypisane dotyczą pozostałej działalności produkcyjnej i usługowej oraz kosztów zarządu.

Począwszy od 2019 Zarząd Spółki Dominującej podjął decyzję o zmianie prezentacji wyniku finansowego wg segmentów, wydzielając z Segmentu „Inżynierijno-Przemysłowego” dwa segmenty „Przemysł i Energetyka” oraz „Infrastruktura”. Jest to podyktowane rozwojem Grupy Kapitałowej w obydwu obszarach.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów operacyjnych:

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody i koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	275.081	175.901	468.845	6.186	926.013
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	275.081	175.901	468.845	6.186	926.013
Wynik					
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych)	38.398	6.706	-273	8.193	53.024
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	46.396	46.396
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	38.398	6.706	-273	-38.203	6.628
Przychody finansowe	1.487	225	5	-60	1.657
Koszty finansowe	4.327	81	336	13.071	17.815
Zysk (strata) brutto	35.558	6.850	-604	-51.334	-9.530
Podatek dochodowy	0	0	0	3.225	3.225
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	35.558	6.850	-604	-54.559	-12.755
Zysk / (strata) netto za okres	35.558	6.850	-604	-54.559	-12.755
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	35.558	6.850	-604	-55.521	-13.717
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				962	962

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody i koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	283.695	90.574	299.559	9.342	683.170
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	283.695	90.574	299.559	9.342	683.170
Wynik					
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych)	37.207	89	1.286	-7.870	30.712
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	47.611	47.611
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	37.207	89	1.286	-55.481	-16.899

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku

Przychody finansowe	0	22	1	385	408
Koszty finansowe	1.052	343	59	12.025	13.479
Zysk (strata) brutto	36.155	-232	1.228	-67.121	-29.970
Podatek dochodowy	0	0	0	3.074	3.074
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	36.155	-232	1.228	-70.195	-33.044
Zysk / (strata) netto za okres					
	36.155	-232	1.228	-70.195	-33.044
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	36.155	-232	1.228	-65.354	-28.203
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				-4.841	-4.841

Zarząd Spółki Dominującej odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie dokonuje przeglądu aktywów i zobowiązań segmentu, ze względu na częste przesunięcia aktywów pomiędzy segmentami.

Alokacja przychodów i kosztów do poszczególnych segmentów odbywa się na podstawie realizowanych projektów. Aktywa są analizowane na poziomie całej Grupy Kapitałowej. Główną miarą wyniku segmentu jest wynik brutto na sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Spółki z Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa prowadzą działalność na rynku krajowym i zagranicznym.

Przychody na eksport wyniosły 6.110 tys. zł, co stanowiło ok. 0,7 % przychodów ze sprzedaży i dotyczyły głównie prefabrykatów wyprodukowanych do budowy mostu w Danii.

24. Instrumenty finansowe – Wartości godziwe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane przeszacowane do wartości godziwej (zgodnie z poniższą tabelą).

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2019	30.06.2019	30.09.2019	30.06.2019
Aktywa finansowe				
Pożyczki udzielone i należności				
- Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców*	9.813	7.538	*	*
- Należności z tytułu dostaw i usług *	418.690	418.478	*	*
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	112.952	88.562	112.952	88.562
- Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych*	365.772	386.162	*	*

* wartość godziwa nie jest możliwa do określenia

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2019	30.06.2019	30.09.2019	30.06.2019
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania (wyceniane wg zamortyzowanego kosztu)				
- Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom*	32.624	32.151	*	*
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania*	306.098	339.173	*	*
Pozostałe zobowiązania finansowe (wyceniane wg zamortyzowanego kosztu)				
- Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki*	125.702	120.965	*	*
- Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek*	148.911	147.171	*	*
- Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu leasingu*	22.398	24.169	*	*

* wartość godziwa nie jest możliwa do określenia

Na dzień 30.09.2019 roku oraz 30.06.2019 roku Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa nie posiadała instrumentów finansowych w rachunkowości zabezpieczeń.

Pozostałe informacje

do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży	926 013	683 170	214 922	160 614
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	38 150	29 731	8 854	6 990
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 628	-16 899	1 538	-3 973
Zysk (strata) brutto	-9 530	-29 970	-2 212	-7 046
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-12 755	-33 044	-2 960	-7 769
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-12 755	-33 044	-2 960	-7 769
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-13 717	-28 203	-3 184	-6 631
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	962	-4 841	223	-1 138
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-71 901	-94 689	-16 688	-22 261
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	38 207	-1 485	8 868	-349
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-7 867	42 139	-1 826	9 907
Środki pieniężne na koniec okresu	112 952	42 391	25 826	9 858
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2019	31.12.2018
Aktywa razem	1 041 235	1 047 261	238 073	243 549
Zobowiązania długoterminowe	210 707	296 348	48 177	68 918
Zobowiązania krótkoterminowe	753 451	661 258	172 272	153 781
Zobowiązania razem	964 158	957 606	220 450	222 699
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	67 139	80 826	15 351	18 797
Kapitał własny ogółem	77 077	89 655	17 623	20 850
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	10 244	10 419
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-13 717	-28 203	-3 184	-6 631
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł / EUR)	-0,69	-1,41	-0,16	-0,33
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł / EUR)	-0,69	-1,41	-0,16	-0,33

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń oraz najważniejszych zdarzeń w III kwartale 2019 roku oraz ocena zarządzania zasobami finansowymi

W III kwartale 2019 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 331.075 tys. zł i w porównaniu do III kwartału 2018 roku wzrosły o 66.227 tys. zł. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 7.124 tys. zł (w analogicznym okresie 2018 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 13.748 tys. zł). Grupa Kapitałowa w III kwartale 2019 roku zanotowała stratę netto w kwocie 5.344 tys. zł (w III kwartale 2018 roku strata netto wyniosła 3.682 tys. zł). Wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej mają w dalszym ciągu wzrost cen materiałów i usług podwykonawców, co powoduje, że marża na realizowanych kontraktach długoterminowych zawartych 2-3 lata temu jest niższa od zakładanej.

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług na 30.09.2019 roku wyniosła 418.690 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2019 roku wzrosła o 212 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2019 roku wyniosła 365.772 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2019 roku była niższa o 20.390 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2019 roku wynosiła 112.952 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2019 roku wzrosła o 24.390 tys. zł. W III kwartale 2019 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek krótko i długoterminowych, których stan na dzień 30.09.2019 roku wyniósł 274.613 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2019 roku wzrósł o 6.477 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2019 roku pozostały na zbliżonym poziomie w porównaniu do stanu na 30.06.2019 roku. Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług na 30.09.2019 roku wyniosła 255.985 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2019 roku była niższa o 15.096 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.07.2019 roku do 30.09.2019 roku miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa:

W dniu 2 lipca 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. odstąpiła w części niewykonanej od umowy zawartej z Rejonowym Zarządem Infrastruktury w Gdyni („Zamawiający”) z dnia 17 października 2016 r. wraz z późniejszymi aneksami dla zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa budynku nr 20 na budynek sztabowo-biurowy z kuchnią, stołówką, magazynem żywności i salą odpraw w kompleksie wojskowym Redzikowo, zadanie nr 13746” (Umowa nr 682/IV/FIN/2016 wraz z aneksami).

W dniu 03 lipca 2019 roku Zarząd Spółki Mostostal Płock S.A. poinformował, że Spółka otrzymała podpisane Porozumienie z KT – Kinetics Technology S.p.A. dotyczące wzajemnych końcowych rozliczeń stron oraz ustalenia ostatecznej wartości Umowy. Wartość umowy netto wynosi: 28.150 tys. zł (wartość dotychczasowa 20.850 tys. zł).

W dniu 22 lipca 2019 roku Zarząd Mostostal Płock S.A. poinformował, że Spółka zawarła z NAFTOREMONT – NAFTOBUDOWA Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku Umowę na kompleksowy montaż zbiornika o pojemności 100 000 m³ w Terminalu Naftowym Gdańsk w ramach zadania inwestycyjnego realizowanego przez PERN S.A. Termin wykonania: 30.05.2020 r. Wartość umowy wynosi 15.250 tys. zł netto. Okres gwarancji: 61 miesięcy, nie później niż do dnia 16.11.2025 r

W dniu 9 sierpnia 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z GE Power Sp z o.o. ("GE Power") z siedzibą w Warszawie umowę na realizację zadania podwykonawczego pn.: "Wykonanie robót budowlanych dla budowy Elektrowni Ostrołęka C o mocy ok. 1000 MW - Pakiet V30, V02, V20, V32 i V33". Wartość umowy: 609.000 tys. zł netto oraz opcję na wykonanie prac budowlanych maszynowni i budynku elektrycznego. Termin realizacji: 33 miesiące.

W dniu 3 września 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła umowę z Akademią Górniczo-Hutniczą im. Stanisława Staszica w Krakowie na wykonanie zadania pn. "Budowa budynku dla Wydziału Fizyki i Informatyki Stosowanej AGH w Krakowie KC – zp. 272 – 400/19". Wartość umowy: 36.290 tys. zł brutto. Termin realizacji: 19 miesięcy.

W związku ze spełnieniem się warunków określonych w liście intencyjnym dotyczącym zamiaru sprzedaży przez Spółkę Mostostal Warszawa S.A. nieruchomości położonej przy ul. Krakowiaków 91/101, w dniu 6 września 2019 roku została zawarta umowa sprzedaży z firmą z branży centrów danych. W wyniku umowy Spółka Mostostal Warszawa S.A. pozyska 44.970 tys. zł netto. Decyzja o sprzedaży tej niestrategicznej nieruchomości miała na celu zwiększenie płynności Spółki Dominującej oraz zmniejszenie zobowiązań wobec wierzycieli.

W dniu 24 września 2019 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Orpea Polska Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie umowę na realizację zespołu dwóch budynków przeznaczonych pod usługi ochrony zdrowia tj. szpital rehabilitacyjny oraz usługi zakwaterowania dla osób starszych z opieką lekarską i pielęgniarską na dz. ew. nr 70, 79, części dz. ew. nr 10/7 z obrębu 3-11-57, ul. Mrówcza 124, Dzielnica Wawer, m.st. Warszawa. Wartość umowy: 38.970 tys. zł netto. Termin realizacji: 17,5 miesiąca.

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W III kwartale 2019 roku wpływ na wynik finansowy miały:

- sprzedaż nieruchomości przy ul. Krakowiaków w wyniku, której Mostostal Warszawa S.A. rozpoznała zysk w kwocie 19.180 zł,
- osłabienie polskiej waluty wobec EURO w porównaniu do 30.06.2019 roku, co skutkowało zaksięgowaniem przez Spółkę Dominującą ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek od Acciona Construcción S.A. w kwocie 7.192 tys. zł.

4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej.

W III kwartale 2019 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa objętej konsolidacją wchodziły następujące spółki:

- Spółka Dominująca: Mostostal Warszawa S.A.
- Spółki zależne: Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., MPB Mielec S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.

Mostostal Warszawa S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej Acciona S.A. z siedzibą w Madrycie.

Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 30.09.2019 r.

5. Prognozy wyników.

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa nie publikowała prognoz na 2019 rok.

6. Główni akcjonariusze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A.

Zestawienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% głosów na WZA Spółki Mostostal Warszawa S.A., według stanu na 29.11.2019 roku.:

Podmiot	Liczba Akcji	Liczba Głosów	% Kapitału	% Głosów
Acciona Construcción SA	12.426.388	12.426.388	62,13%	62,13%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU “Złota Jesień”	3.666.000	3.666.000	18,33%	18,33%

7. Stan posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące oraz zmiany tego posiadania.

W okresie od dnia 24.09.2019 roku tj. daty publikacji raportu za I półrocze 2019 roku do dnia 29.11.2019 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

8. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczyły w postępowaniach dotyczących wierzytelności, których łączna wartość wyniosła 1.153.577 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 790.777 tys. zł.

Informacje o istotnych postępowaniach zostały przedstawione w nocy 20 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 roku – 30.09.2019 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej w III kwartale 2019 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	769.869	1.604	768.265
Pozostałe Spółki	235.889	78.141	157.748
RAZEM	1.005.758	79.745	926.013

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za III kwartał 2019 roku 1.005.758 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 79.745 tys. zł., tj. 8 % przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Wszystkie transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2019 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi zostały przedstawione w nocie 22 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019 roku – 30.09.2019 roku.

10. Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.

W III kwartale 2019 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń kredytu, pożyczki i gwarancji dla jednego podmiotu, które stanowiłyby łącznie, co najmniej 10 % kapitałów własnych Mostostalu Warszawa S.A.

11. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej, niż wymienione w notach do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku oraz pozostałych punktach do pozostałych informacji do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2019 roku – 30.09.2019 roku.

12. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnego kwartału są:

- ryzyko zmiany cen materiałów budowlanych oraz usług podwykonawców,
- ryzyko zmiany kursu walut, które ma wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu pożyczek,
- duża konkurencja na rynku usług budowlano – montażowych.

Warszawa, dnia 29.11.2019 roku

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpisy
Alvaro Javier de Rojas Rodriguez	Członek Zarządu	
Jarosław Reszka	Prokurent	