

# Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.

za okres 01.01.2021 roku - 30.06.2021 roku

**BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.**

## Spis treści

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	7
1. Informacje ogólne .....	7
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	8
3. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku oraz zasady rachunkowości .....	8
3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania .....	8
3.2 Oświadczenie o zgodności .....	8
3.3 Zasady rachunkowości .....	8
3.4 Waluta sprawozdań finansowych .....	9
4. Długoterminowe kontrakty budowlane .....	9
5. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych .....	12
6. Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki w I półroczu 2021 roku .....	12
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 .....	12
8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu z tego tytułu odpisów .....	12
9. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	12
10. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	13
11. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	13
12. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	13
13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	13
14. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta .....	13
15. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania w Spółce .....	13
16. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, na który sporządzono jednostkowe skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, a które mogą mieć znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłości. ....	13
17. Zobowiązania warunkowe .....	14
18. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek w I półroczu 2021 r. ....	14
19. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi .....	14
20. Sprawozdawczość według segmentów rynku .....	16
21. Wspólne działania .....	17
22. Wpływ epidemii COVID-19 na wyniki finansowe i działalność Spółki w I półroczu 2021 .....	17

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021**

L.P.	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I półrocze okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	II kwartał okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
	<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>395 223</b>	<b>246 437</b>	<b>531 605</b>	<b>282 746</b>
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	394 679	246 099	529 989	281 901
	Przychody ze sprzedaży usług	544	338	1 616	845
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>362 253</b>	<b>225 941</b>	<b>500 098</b>	<b>272 242</b>
<b>III</b>	<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>32 970</b>	<b>20 496</b>	<b>31 507</b>	<b>10 504</b>
IV	Koszty ogólnego zarządu	24 402	11 719	25 603	11 993
V	Pozostałe przychody operacyjne	3 438	3 131	3 191	745
VI	Pozostałe koszty operacyjne	6 575	6 129	2 880	2 554
<b>VII</b>	<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>5 431</b>	<b>5 779</b>	<b>6 215</b>	<b>-3 298</b>
VIII	Przychody finansowe	12 737	10 204	10 490	3 167
IX	Koszty finansowe	4 596	2 442	14 313	-1 612
<b>X</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>13 572</b>	<b>13 541</b>	<b>2 392</b>	<b>1 481</b>
XI	Podatek dochodowy	7 288	7 281	141	-244
<b>XII</b>	<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>6 284</b>	<b>6 260</b>	<b>2 251</b>	<b>1 725</b>
<b>XIII</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>6 284</b>	<b>6 260</b>	<b>2 251</b>	<b>1 725</b>
	Zysk / (strata) netto	6 284	6 260	2 251	1 725
	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)	0,31	0,31	0,11	0,09
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,31	0,31	0,11	0,09

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021**

	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	I półrocze okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	II kwartał okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
	<b>Zysk netto za okres</b>	<b>6 284</b>	<b>6 260</b>	<b>2 251</b>	<b>1 725</b>
	<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
	<b>Inne całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>6 284</b>	<b>6 260</b>	<b>2 251</b>	<b>1 725</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
na dzień 30.06.2021**

L.P.	AKTYWA	stan na 30.06.2021 (niebadane)	stan na 31.12.2020
<b>I</b>	<b>Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>98 403</b>	<b>103 932</b>
I.1	Wartości niematerialne	504	649
I.2	Prawa do użytkowania	29 696	30 537
I.3	Rzeczowe aktywa trwale	9 759	9 115
I.4	Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 211	3 854
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	30 424	30 424
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	19 134	24 004
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 675	5 349
<b>II</b>	<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>602 266</b>	<b>717 337</b>
II.1	Zapasy	27 955	11 226
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	206 838	275 094
II.3	Zaliczki na roboty budowlane	3 163	11 929
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	104 721	157 688
II.5	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	254 097	257 070
II.6	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 492	4 330
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>700 669</b>	<b>821 269</b>

L.P.	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.06.2021 (niebadane)	stan na 31.12.2020
<b>I</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>24 989</b>	<b>18 705</b>
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406
I.3	Kapitał rezerwowý z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815
I.4	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	-330 033	-336 317
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>107 677</b>	<b>97 965</b>
II.1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	15 539	16 451
II.2	Zobowiązania długoterminowe z tyt. dostaw i usług	38 987	41 660
II.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	43 668	30 114
II.4	Rezerwy długoterminowe	9 483	9 740
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>568 003</b>	<b>704 599</b>
III.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	129 688	201 800
III.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	8 480	8 522
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	156 987	182 752
III.4	Podatek dochodowy	275	0
III.5	Pozostałe zobowiązania	25 654	29 407
III.6	Rezerwy krótkoterminowe	18 247	12 027
III.7	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	65 943	92 396
III.8	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 806	5 709
III.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	157 923	171 986
<b>IV</b>	<b>Zobowiązania razem</b>	<b>675 680</b>	<b>802 564</b>
	<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>	<b>700 669</b>	<b>821 269</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021**

L.P.	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	I półrocze okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
<b>I</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.1	Zysk brutto	13 572	2 392
I.2	Korekty o pozycje:	9 135	-83 694
I.2.1	Amortyzacja	6 008	5 450
I.2.2	Różnice kursowe	-5 049	8 688
I.2.3	Odsetki i udział w zyskach	2 175	-3 422
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-186	-587
I.2.5	Zmiana stanu należności i zaliczek na roboty budowlane	76 665	-56 928
I.2.6	Zmiana stanu zapasów	-16 729	-3 769
I.2.7	Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-32 191	-26 357
I.2.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-25 380	-1 744
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	5 963	-5 025
I.2.10	Podatek dochodowy zapłacony	-2 143	0
I.2.11	Pozostałe	2	0
	<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>22 707</b>	<b>-81 302</b>
<b>II</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	315	5 870
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 870	-3 940
II.3	Nabycie aktywów finansowych	0	-1 313
II.4	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	1 199	7 919
II.5	Udzielone pożyczki	0	1 000
	<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 356</b>	<b>9 536</b>
<b>III</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-2 881	-2 138
III.2	Splata pożyczek / kredytów	-64 717	-47 032
III.3	Odsetki zapłacone	-5 720	-18 144
	<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-73 318</b>	<b>-67 314</b>
IV	Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-52 967	-139 080
	Różnice kursowe netto	0	0
<b>V</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>157 688</b>	<b>234 410</b>
<b>VI</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>104 721</b>	<b>95 330</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
 za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021**

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasifikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021</b>					
<b>Stan na 1 stycznia 2021 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-336 317</b>	<b>18 705</b>
Zysk za okres	0	0	0	6 284	6 284
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 284</b>	<b>6 284</b>
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyłacone dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane)</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-330 033</b>	<b>24 989</b>

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasifikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020</b>					
<b>Stan na 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-340 609</b>	<b>14 413</b>
Zysk za okres	0	0	0	2 251	2 251
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 251</b>	<b>2 251</b>
Podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyłacone dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Stan na 30 czerwca 2020 roku (niebadane)</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-338 358</b>	<b>16 664</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2021 roku – 30.06.2021 roku**

1. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dla jednostkowego rachunku zysków i strat okres 6 miesięcy 2021 r. oraz okres II kwartału 2021 r. i zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy 2020 r. oraz okres II kwartału 2020 r., dla jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych okres 6 miesięcy 2021 r. oraz zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy 2020 r., a w przypadku jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 r., zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 r.

Mostostal Warszawa S.A. (dalej również „Spółka”, „Mostostal”, „Emitent”) 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 Spółki znajduje się w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12a. Podstawowym przedmiotem działalności są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych ujęte w PKD w dziale 4120Z. Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., branża: budownictwo.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podmiotem dominującym dla Mostostalu jest Acciona Construcción S.A. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

Mostostal Warszawa S.A. sporządził skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 17 września 2021 roku.

Skład Zarządu na dzień 17 września 2021 roku był następujący:

Miguel Angel Heras Llorente	– Prezes Zarządu
Jorge Calabuig Ferre	– Wiceprezes Zarządu
Carlos Enrique Resino Ruiz	– Członek Zarządu
Jacek Szymanek	– Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 17 września 2021 roku był następujący:

Antonio Muñoz Garrido	– Członek Rady Nadzorczej
Javiera Lapuente Sastre	– Członek Rady Nadzorczej
Javier Lapastora Turpin	– Członek Rady Nadzorczej
Neil Roxburgh Balfour	– Członek Rady Nadzorczej
Ernest Podgórski	– Członek Rady Nadzorczej
Javier Serrada Quiza	– Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 21 czerwca 2021 r. Pan José David Márquez Arcos przestał pełnić funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 21 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Javiera Lapuente Sastre w skład Rady Nadzorczej.

## 2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 17 września 2021 roku.

## 3. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku oraz zasady rachunkowości

### 3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

W I półroczu 2021 r. Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w kwocie 32.970 tys. zł oraz zanotowała zysk netto w wysokości 6.284 tys. zł. Kapitał własny Spółki na dzień 30.06.2021 r. wyniósł 24.989 tys. zł. Spółka zanotowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 22.707 tys. zł.

Istotnym elementem finansowania działalności Spółki są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W I półroczu 2021 r. Spółka spłaciła pożyczkę wraz z odsetkami w łącznej kwocie 71.014 tys. zł oraz podpisała aneksy do dwóch umów pożyczek z tym podmiotem o łącznej kwocie 127.350 tys. zł, które przesuwają datę ich spłaty na maj 2022 r. Spółka nie doświadczyła w przeszłości i obecnie również nie przewiduje trudności w ewentualnej dalszej prolongacie terminów spłaty pozostałych kwot pożyczek.

W oparciu o dotychczasowe doświadczenie dotyczące przebiegu pandemii, Zarząd nie przewiduje w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Nie można jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzenie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Mostostalu ocenia, że Spółka będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2021 r. wynosiła 3.354.853 tys. zł. Jednocześnie Spółka uczestniczy w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przelożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

Zarząd stwierdza, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

### 3.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

### 3.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

### **Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021**

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

### **Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- 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),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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 inwestorem 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 MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

#### 3.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

#### 4. Długoterminowe kontrakty budowlane

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 straty na kontraktach ujawnionych w pkt. 10 niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

**Przychody z tytułu realizacji niezakończonych kontraktów budowlanych na dzień bilansowy**

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	3 416 016	3 689 027
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	3 303 434	3 612 819
<b>Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)</b>	<b>112 582</b>	<b>76 208</b>
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	82 949	101 858
<b>Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)</b>	<b>29 633</b>	<b>-25 650</b>
Uzgodnienie do pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:		
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	112 582	76 208
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	114 853	160 210
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	82 949	101 858
<b>Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)</b>	<b>144 486</b>	<b>134 560</b>
w tym:		
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	254 097	257 070
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	43 668	30 114
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	65 943	92 396

W trakcie realizacji kontraktów budowlanych mogą pojawić się nieprzewidziane okoliczności, które powodują straty lub pogorszenie marży, 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 okoliczności te powodują 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).

Roszczenia są początkowo przedmiotem negocjacji z zamawiającym. Jeżeli strony nie osiągną porozumienia w trakcie negocjacji, roszczenia kierowane są na drogę postępowania sądowego. Roszczenia zgłoszone do klientów reprezentują dodatkowe wynagrodzenie, które może zostać otrzymane w przypadku korzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia postępowania sądowego.

Zamawiający mogą również wystąpić z roszczeniami wobec Spółki, najczęściej w przypadku opóźnień w realizacji kontraktu oraz w przypadku zidentyfikowania usterek i wad. Roszczenia przeciwko Spółce reprezentują potencjalną kwotę obniżenia wynagrodzenia do zwrotu zamawiającemu w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego.

Ze względu na wysoki stopień skomplikowania umów o usługi budowlane oraz ze względu na fakt, iż postępowania sądowe są wieloinstancyjne może upłynąć wiele lat zanim prawomocny wyrok w danej sprawie zostanie ogłoszony.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej, Spółka wykazuje istotne salda aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych, które są przedmiotem postępowań sądowych.

Kwoty ujęte jako aktywa / zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych odzwierciedlają oszacowaną wartość zmiennego wynagrodzenia:

- a) zmiana ceny transakcyjnej wynikająca ze zmiany umowy jest oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich informacji (historycznych, bieżących, prognoz oraz opinii prawnych i raportów ekspertów), które były w sposób racjonalny dla niej dostępne na moment sporządzenia sprawozdania finansowego,
- b) do ceny transakcyjnej zalicza się 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.

Poniższa tabela prezentuje wartość nominalną wynagrodzenia zmiennego, które będzie przysługiwać Spółce, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego, wartość nominalną zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów, które zostaną zwrócone zamawiającym w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego toczącego się przeciwko Spółce oraz wartość aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów

budowlanych związanych z roszczeniami, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

- Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:
  - Wynikające z kontraktów zamkniętych, które obejmują roszczenia o zapłatę należnego wynagrodzenia potrąconego z naliczonymi przez zamawiającego karami umownymi oraz roszczenia o zwiększenie wynagrodzenia w związku z wystąpieniem nieprzewidywalnych okoliczności,
  - Związane z kontraktami, które nie zostały ukończone – spory dotyczące ustalenia wysokości wynagrodzenia należnego Spółce za prace wykonane do dnia odstąpienia od kontraktu,
- Spory na etapie negocjacji przedsądowych

<b>30 czerwca 2021</b>	Aktywa / zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
<b>Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:</b>	<b>233 996</b>	<b>963 968</b>	<b>718 012</b>
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	115 536	807 596	463 160
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	118 460	156 372	254 852
<b>Spory na etapie negocjacji przedsądowych</b> <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	<b>7 445</b>	<b>8 600</b>	<b>11 934</b>

<b>31 grudnia 2020</b>	Aktywa / zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
<b>Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:</b>	<b>302 194</b>	<b>1 053 316</b>	<b>702 071</b>
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	141 248	825 505	463 160
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	160 946	227 811	238 911
<b>Spory na etapie negocjacji przedsądowych</b> <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	<b>7 445</b>	<b>8 600</b>	<b>11 934</b>

Aktywa kontraktowe dotyczą praw Spółki do wynagrodzenia za wykonane, ale niezafakturowane na dzień sprawozdawczy prace związane z realizacją kontraktów budowlanych. Aktywa z tytułu umów nie zostały objęte odpisem z tytułu utraty wartości. Aktywa kontraktowe są przenoszone do należności, gdy prawa stają się bezwarunkowe. Zazwyczaj ma to miejsce w momencie wystawienia przez Spółkę faktury dla klienta.

Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych dotyczą przede wszystkim rozliczeń międzyokresowych biernych, czyli sytuacji, w której zafakturowana wartość kumulatywna sprzedaży oraz zaliczek otrzymanych z tytułu realizacji kontraktów jest wyższa niż sprzedaż według stopnia spełnienia świadczenia.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</b>		
Zaliczki na roboty budowlane	43 668	30 114
<b>Razem</b>	<b>43 668</b>	<b>30 114</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</b>		
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	26 661	20 652
Zaliczki na roboty budowlane	39 282	71 744
<b>Razem</b>	<b>65 943</b>	<b>92 396</b>

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 254.097 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku uległy zmniejszeniu o 2.973 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 26.661 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2020 roku zwiększyły się o 6.009 tys. zł.

#### 5. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego 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. Spółka rozpoznaje 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 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 4.870 tys. zł i na dzień 30.06.2021 r. wyniosły 19.134 tys. zł (na dzień 31.12.2020: 24.004 tys. zł). Spółka 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 aktywów z tytułu podatku odroczonego nie zostałyby zrealizowane.

#### 6. Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki w I półroczu 2021 roku

Działalność Spółki może być uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W I półroczu 2021 r. niekorzystne warunki atmosferyczne miały wpływ na działalność Spółki, co przełożyło się na niższą wartość przychodów ze sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

#### 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 I półroczu 2021 r. Spółka dokonała spłaty pożyczki wraz z odsetkami w łącznej kwocie 71.014 tys. zł, co miało istotny wpływ na zmniejszenie aktywów i zobowiązań

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

W I półroczu 2021 r. odpisy aktualizujące wartość zapasów nie były tworzone ani odwracane.

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

W I półroczu 2021 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 300 tys. zł, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 4.320 tys. zł.

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

<b>30 czerwca 2021 roku</b>	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Ogółem
Na dzień 01.01.2021 roku	2 230	3 792	10 996	4 749	21 767
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0	4 567	4 164	0	8 731
Wykorzystane	-20	-819	-988	0	-1 827
Rozwiązane	0	0	-899	-42	-941
<b>Na dzień 30.06.2021 roku</b>	<b>2 210</b>	<b>7 540</b>	<b>13 273</b>	<b>4 707</b>	<b>27 730</b>

Długoterminowe 30.06.2021 roku	1 862	2 961	4 660	0	<b>9 483</b>
Krótkoterminowe na 30.06.2021 roku	348	4 579	8 613	4 707	<b>18 247</b>

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

Spółka w I półroczu 2021 r. nie zawierała istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

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

W I półroczu 2021 r. nie powstały istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

**13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W dniu 21.01.2021 r. Gmina Wrocław zapłaciła Spółce kwotę 43.501 tys. zł na podstawie wyroku Sądu Arbitrażowego z dnia 23.12.2020 r. Z uwagi na rozpoznanie aktywa z tego tytułu w latach poprzednich, realizacja wyroku nie miała wpływu na wynik Spółki w I kwartale 2021 r.

W maju 2021 r. Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad uregulowała na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego, dotyczącego niesłusznie naliczonej i potrąconej kary umownej na kontrakcie A4, kwotę 13.244 tys. zł wraz z odsetkami w kwocie 9.822 tys. zł.

**14. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta**

W I półroczu 2021 roku Spółka nie wypłacała dywidend.

W dniu 21 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mostostal Warszawa S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2020 rok w kwocie 4.292 tys. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**15. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania w Spółce**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w zasadach zarządzania Spółką.

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

W dniu 15 lipca 2021 r., doszło do zawarcia ugody pomiędzy Spółką a Uniwersytetem w Białymstoku w ramach postępowania mediacyjnego obejmującego spory powstałe na tle realizacji umów z dnia 25 stycznia 2011 roku: Dzp-50.1/R/2010 w przedmiocie Budowy Instytutu Biologii oraz Wydziału Matematyki i Informatyki wraz z Uniwersyteckim Centrum Obliczeniowym oraz Dzp-50.2/R/2010 w przedmiocie Budowy Wydziału Fizyki oraz Instytutu Chemii. W celu uchylenia sporów istniejących pomiędzy Spółką a Uniwersytetem i uniknięcia niepewności co do wzajemnych praw i obowiązków wynikających z Umów, Spółka na podstawie Ugody, zobowiązała się do zapłaty na rzecz Uniwersytetu kwoty 6,00 mln zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte powyższymi sporami. Strony zobowiązały się złożyć do Sądu wnioski o zatwierdzenie Ugody.

W dniu 26 lipca 2021 r. Spółka zawarła z TAURON Ciepło sp. z o.o. umowę na realizację zadania pn.: "Budowa kotła gazowego o mocy 140 MWt w ZW Katowice dla potrzeb rynku ciepła". Wartość umowy wynosi 109,47 mln PLN brutto. Termin realizacji: 20.12.2023 r.

W dniu 28 lipca 2021 r. Konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. ("Lider") oraz Mostostal Płock S.A. ("Partner") - spółka zależna Emitenta (48,69% akcji, 53,10% głosów na WZ) zawarło z PERN S.A. ("Zamawiający") umowę o wartości 258,95 mln zł brutto na realizację następujących zadań:

- "Budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m3 dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 1 w Koluszkach". Wartość: 105,53 mln PLN brutto. Udział Mostostal Warszawa w Konsorcjum: 31,31%;
- "Budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m3 dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 2 w Nowej Wsi Wielkiej". Wartość: 109,45 mln PLN brutto. Udział Mostostal Warszawa w Konsorcjum: 31,26%;
- "Budowa zbiornika magazynowego 32.000 m3 dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 21 w Dębogórze". Wartość: 43,97 mln PLN brutto. Udział Mostostal Warszawa w Konsorcjum: 35,76%

#### 17. Zobowiązania warunkowe

I.p.	Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
1.	Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2.	Cestar A.Cebula J.Starski s.j. - roszczenie o wynagrodzenie	12 689	12 689
3.	Pozostałe	30 369	23 155
	<b>Razem</b>	<b>65 934</b>	<b>58 720</b>

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Spółce na dzień 30.06.2021 r. wyniosła 65.934 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku wzrosła o 7.214 tys. zł.

#### 18. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek w I półroczu 2021 r.

Saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2021 r. wynosiło 129.688 tys. zł (saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2020 r. wynosiło 201.800 tys. zł). Spadek salda pożyczek wynika z częściowej ich spłaty.

W okresie sprawozdawczym Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego wartość na dzień bilansowy wyniosła 0 tys. zł (saldo kredytów na dzień 31.12.2020 r. wynosiło 0 tys. zł).

Bank	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu w tys. zł	Kwota wykorzystania na 30.06.2021 r. w tys. zł	Termin wymagalności	Wysokość stopy procentowej
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	W rachunku bieżącym	10 000	0	29.06.2022*	Wibor 1M + marża banku

\* zgodnie z umową z dnia 5 sierpnia 2021

W I półroczu 2021 r. żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

#### 19. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi w I półroczu 2021 r. były transakcjami typowymi i rutynowymi.

Należności handlowe od jednostek powiązanych wyniosły (w tys. zł):

Nazwa firmy	30.06.2021	31.12.2020
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	31	23
Acciona Construcción S.A.	209	489
Mostostal Kielce S.A.	0	18
Mostostal Płock S.A.	3 522	5 286
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	42	51
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	2 355	1 611
AMK Kraków S.A.	0	8
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	0	4
<b>Razem</b>	<b>6 159</b>	<b>7 490</b>

Mostostal Warszawa S.A.  
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku  
(w tys. zł)

Zobowiązania handlowe do jednostek powiązanych (w tys. zł):

Nazwa firmy	30.06.2021	31.12.2020
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	7 841	12 689
Acciona Construcción S.A.	26 003	25 065
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	2 696	3 360
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	41	13
Mostostal Kielce S.A.	0	747
Mostostal Płock S.A.	0	10 491
<b>Razem</b>	<b>36 580</b>	<b>52 365</b>

Zaliczki na roboty budowlane przekazane jednostkom powiązanym:

Nazwa firmy	30.06.2021	31.12.2020
Mostostal Płock S.A.	0	5 087
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>5 087</b>

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiadała należności z tytułu należnych dywidend od Mostostal Płock S.A. w kwocie 487 tys. zł oraz od Mostostal Kielce S.A. w kwocie 2.000 tys. zł.

Transakcje z jednostkami powiązanymi dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka otrzymała z limitów gwarancyjnych Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 649.479 tys. zł (na dzień 31.12.2020 r. 668.609 tys. zł).

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 129.688 tys. zł (na dzień 31.12.2020 r. wartość pożyczek wynosiła 201.800 tys. zł).

W dniu 23.12.2013 r. Mostostal Warszawa S.A. i Acciona Construcción S.A. zawarły aneksy do 3 umów pożyczek na łączną kwotę 48.409 tys. EUR (równowartość w PLN 201.815 tys. zł), w których ustalono warunki spłaty tych pożyczek na takie, że termin spłaty pożyczek wydłużono na czas nieokreślony i Mostostal Warszawa będzie decydował o ich spłacie. Zgodnie z MSR 32 Mostostal Warszawa zaprezentował te pożyczki w kapitałach własnych.

Nie ustanowiono zabezpieczeń na zobowiązaniach z jednostkami powiązanymi.

Sprzedaż produktów, materiałów i towarów z tytułu wzajemnych transakcji wyniosła (w tys. zł):

Nazwa firmy	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	14 870	24 120
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	119	269
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	76	91
Mostostal Płock S.A.	734	41
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	27	17
AMK Kraków S.A.	15	28
Mostostal Kielce S.A.	0	134
Acciona Construcción S.A.	0	205
<b>Razem</b>	<b>15 841</b>	<b>24 905</b>

Zakupy produktów, towarów i materiałów z tytułu wzajemnych transakcji wyniosły (w tys. zł):

Nazwa firmy	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	4 027	2 669
Acciona Construcción S.A.	7 567	3 773
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	3 353	0
Mostostal Kielce S.A.	2 673	371
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	381	260
AMK Kraków S.A.	0	273
<b>Razem</b>	<b>18 001</b>	<b>7 346</b>

Odsetki od pożyczek otrzymanych

Nazwa firmy	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020
Acciona Construcción S.A.	3 083	4 189

W I półroczu 2021 r. wynagrodzenie członków Zarządu wyniosło łącznie 1.651 tys. zł. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym wyniosło 180 tys. zł.

20. Sprawozdawczość według segmentów rynku

Organizacja i zarządzanie Spółką odbywa się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów. W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Spółki dane z rachunku zysków i strat za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Segment „Przemysł i Energetyka” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową obiektów przemysłowych i energetycznych;
2. Segment „Infrastrukturalny” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów;
3. Segment „Budownictwo Ogólne” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych oraz obiektów użyteczności publicznej.

Jednostkowy rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres zakończony 30 czerwca 2021 roku	Działalność kontynuowana				
	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 638	203 846	176 812	927	395 223
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	13 638	203 846	176 812	927	395 223
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	3 367	8 945	23 721	-6 200	29 833
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu i koszty sprzedaży)	-	-	-	24 402	24 402
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej	<b>3 367</b>	<b>8 945</b>	<b>23 721</b>	<b>-30 602</b>	<b>5 431</b>
Przychody finansowe	1 496	4 302	191	6 748	12 737
Koszty finansowe	669	254	293	3 380	4 596
Zysk (strata) brutto	<b>4 194</b>	<b>12 993</b>	<b>23 619</b>	<b>-27 234</b>	<b>13 572</b>
Podatek dochodowy				7 288	7 288
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	<b>4 194</b>	<b>12 993</b>	<b>23 619</b>	<b>-34 522</b>	<b>6 284</b>
Działalność zaniechana	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	<b>4 194</b>	<b>12 993</b>	<b>23 619</b>	<b>-34 523</b>	<b>6 283</b>

Okres zakończony 30 czerwca 2020 roku	Działalność kontynuowana				
	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	103 098	96 750	330 636	1 121	531 605
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	103 098	96 750	330 636	1 121	531 605
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	22 448	5 209	14 464	-10 303	31 818
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu i koszty sprzedaży)	-	-	-	25 603	25 603
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej	<b>22 448</b>	<b>5 209</b>	<b>14 464</b>	<b>-35 906</b>	<b>6 215</b>
Przychody finansowe	1 053	778	0	8 659	10 490
Koszty finansowe	1 953	157	51	12 152	14 313
Zysk (strata) brutto	<b>21 548</b>	<b>5 830</b>	<b>14 413</b>	<b>-39 399</b>	<b>2 392</b>
Podatek dochodowy				141	141
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	<b>21 548</b>	<b>5 830</b>	<b>14 413</b>	<b>-39 540</b>	<b>2 251</b>
Działalność zaniechana	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	<b>21 548</b>	<b>5 830</b>	<b>14 413</b>	<b>-39 540</b>	<b>2 251</b>

Główny organ Spółki (Zarząd) odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie dokonuje przeglądu aktywów i zobowiązań segmentu, ze względu na dokonywane przesunięcia aktywów pomiędzy segmentami. Alokacja przychodów i kosztów do poszczególnych segmentów odbywa się na podstawie realizowanych projektów. Aktywa są analizowane na poziomie całej Spółki. Główną miarą wyniku segmentu jest wynik brutto na sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

W I półroczu 2021 roku Spółka prowadziła działalność wyłącznie na rynku krajowym.

W okresie sprawozdawczym największymi odbiorcami usług Spółki były: Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z udziałem w sprzedaży 52 % oraz ST Katowice Krasieńskiego Sp. z o.o. z udziałem w sprzedaży 10 %. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Mostostalu Warszawa S.A.

#### 21. Wspólne działania

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2021 r. zawierają wartości przypadające na Spółkę z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana w dniu 2 lipca 2020 r. do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich współników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działania (udział Spółki we wspólnych ustaleniach umownych jest ujmowany jako wspólne działanie, kiedy Spółka ma prawa do swojej części aktywów i zobowiązań).

Nie występują przyszłe zobowiązania inwestycyjne dotyczące realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”.

#### 22. Wpływ epidemii COVID-19 na wyniki finansowe i działalność Spółki w I półroczu 2021

W okresie sprawozdawczym Spółka nie korzystała z pomocy w ramach ogłoszonego przez polski rząd państwowego programu „Tarcza antykryzysowa”.

Do dnia podpisania niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie odnotowała niepokojących sygnałów związanych z kontynuacją działalności. Spółka realizowała sprzedaż, a jej działalność gospodarcza miała charakter ciągły.

W celu zapewnienia ciągłości działalności gospodarczej oraz płynności Spółki, kierownictwo wdrożyło działania, które obejmują w szczególności:

- wprowadzenie systemu pracy zdalnej dla znacznej grupy pracowników biurowych;
- pracownicy zatrudnieni na realizowanych budowach zostali przeszkoleni w zakresie przestrzegania bardzo rygorystycznych norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia;
- doposażenie w dodatkowe środki ochrony osobistej (przenośne myjki, płyny dezynfekujące, termometry, itp.);
- zawieszane są tablice informacyjne o środkach ostrożności wprowadzonych na budowach;
- kierowane są komunikaty do podwykonawców i pracowników dot. zaleceń co do wprowadzonych środków ostrożności;

Zarząd Spółki ocenia, iż nie zaistniało ryzyko znaczącej utraty wartości aktywów w związku z COVID-19.

Zarząd ocenia, że skutki wprowadzenia kolejnych obostrzeń mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa, będą coraz bardziej odbijały się na kondycji polskiej gospodarki. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania, których celem jest złagodzenie wpływu epidemii na działalność Spółki i jej wyniki.

Mostostal Warszawa S.A.  
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku  
(w tys. zł)

Warszawa, dnia 17 września 2021 r.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpisy
Miguel Angel Heras Llorente	Prezes Zarządu	
Jorge Calabuig Ferre	Wiceprezes Zarządu	
Carlos Enrique Resino Ruiz	Członek Zarządu	
Jacek Szymanek	Członek Zarządu	
Jarosław Reszka	Główny Księgowy	