

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
1. INFORMACJE OGÓLNE	9
2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	10
4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
5. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	10
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
5.2 Oświadczenie o zgodności	11
5.3 Zasady rachunkowości	11
5.4 Waluta sprawozdań finansowych	12
6. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	13
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	15
8. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	16
9. 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	16
10. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TYTUŁU ODPISÓW	16
11. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	17
12. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	17
13. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	17
14. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZOBOWIĄZANIACH Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	17
15. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	17
16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	18
17. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	18
18. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ ĘMITENTA	18
19. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	18
20. 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	18
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	19
22. INFORMACJA O UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	19
23. INFORMACJA O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	20
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	21
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH	23
26. WOJNA W UKRAINIE	23

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	II kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
I Przychody ze sprzedaży	716 323	415 388	556 269	346 028
Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	712 732	412 980	547 821	339 533
Przychody ze sprzedaży usług	1 677	1 548	1 220	742
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 914	860	7 228	5 753
II Koszty własny sprzedaży	677 354	398 038	500 086	309 452
III Zysk / strata brutto ze sprzedaży	38 969	17 350	56 183	36 576
IV Koszty ogólnego zarządu	33 669	17 690	32 163	15 595
V Pozostałe przychody operacyjne	23 019	19 421	3 932	2 767
VI Pozostałe koszty operacyjne	19 693	18 232	7 717	7 114
VII Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	8 626	849	20 235	16 634
VIII Przychody finansowe	2 158	908	9 640	7 719
IX Koszty finansowe	9 357	4 948	5 163	2 763
X Zysk / (strata) brutto	1 427	-3 191	24 712	21 590
XI Podatek dochodowy	665	-2 371	7 262	6 160
XII Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	762	-820	17 450	15 430
XIII Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV Zysk / (strata) netto za okres	762	-820	17 450	15 430
XV Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-609	-1 284	12 169	10 761
XVI Zysk netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	1 371	464	5 281	4 669

Zysk przypadający na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	II kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
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)	-0,03	-0,06	0,61	0,54
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,03	-0,06	0,61	0,54
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,03	-0,06	0,61	0,54
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,03	-0,06	0,61	0,54

Noty przedstawione na stronach od 9 do 24 stanowią integralną część niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	II kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto za okres	762	-820	17 450	15 430
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	75	47	253	153
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	75	47	253	153
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	75	47	253	153
Całkowite dochody	837	-773	17 703	15 583
przypisane do:				
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	-534	-1 238	12 422	10 914
Akcjonariuszom niekontrolującym	1 371	465	5 281	4 669

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 30.06.2022 (niebadane)	stan na 31.12.2021
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	151 352	130 571
I.1	Wartości niematerialne	1 055	1 059
I.2	Prawa do użytkowania	49 665	43 438
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	58 236	43 748
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	8 441	8 389
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	0	7
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	29 737	30 293
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 218	3 637
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	797 478	791 580
II.1	Zapasy	45 775	51 427
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	354 009	264 264
II.3	Pozostałe należności	1 766	6 751
II.4	Należności z tytułu podatku dochodowego	4 998	1 400
II.5	Zaliczki na roboty budowlane	15 563	12 476
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	115 798	240 761
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	248 555	206 720
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	11 014	7 781
	Aktywa razem	948 830	922 151

Noty przedstawione na stronach od 9 do 24 stanowią integralną część niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku

LP	PASYWA	stan na 30.06.2022 (niebadane)	stan na 31.12.2021
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	57 790	58 340
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406
I.3	Pozostałe kapitały rezerwowe	42 336	33 056
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-526	-601
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-339 042	-329 137
II	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	19 636	22 371
III	Kapitał własny ogółem	77 426	80 711
IV	Zobowiązania długoterminowe	158 962	100 406
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	69 508	0
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	34 948	27 994
IV.3	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	36 534	39 575
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	4 037	18 471
IV.5	Rezerwy długoterminowe	13 935	14 366
V	Zobowiązania krótkoterminowe	712 442	741 034
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	76 059	132 150
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	12 546	10 570
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	196 016	190 897
V.4	Pozostałe zobowiązania	49 016	45 247
V.5	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	138 661	149 110
V.6	Rezerwy krótkoterminowe	13 794	16 043
V.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 169	4 065
V.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	219 181	192 952
VI	Zobowiązania razem	871 404	841 440
	Kapitał własny i zobowiązania razem	948 830	922 151

Noty przedstawione na stronach od 9 do 24 stanowią integralną część niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.1	Zysk brutto	1 427	24 712
I.2	Korekty o pozycje:	-109 638	25 406
I.2.1	Amortyzacja	9 618	8 762
I.2.2	Różnice kursowe	2 302	-5 049
I.2.3	Odsetki	3 928	5 607
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-288	-244
I.2.5	Zmiana stanu należności	-91 498	3 749
I.2.6	Zmiana stanu zapasów	5 653	-20 801
I.2.7	Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	5 847	56 813
I.2.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-41 120	-29 025
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-2 680	4 390
I.2.10	Pozostałe	-1 400	1 204
I.3	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-108 211	50 118
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-3 786	-10 038
I	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-111 997	40 080
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	442	466
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-12 260	-5 014
II.3	Nabycie aktywów finansowych	0	0
II.4	Odsetki otrzymane	46	488
II.5	Pozostałe	0	0
II	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 772	-4 060
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-8 335	-4 403
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	11 925	4 487
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-2 016	-69 397
III.4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	0	0
III.5	Odsetki zapłacone	-2 760	-5 897
III.6	Pozostałe	-8	-57
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 194	-75 267
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-124 963	-39 247
	Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	-124 963	-39 247
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	240 761	183 289
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	115 798	144 042

Noty przedstawione na stronach od 9 do 24 stanowią integralną część niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	-609	-609	1 371	762
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	75	0	75	0	75
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	75	-609	-534	1 371	837
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 280	0	0	-9 296	-16	-4 106	-4 122
Zmiana kapitału w okresie	0	0	9 280	0	75	-9 905	-550	-2 735	-3 285
Stan na 30 czerwca 2022 rok (niebadane)	44 801	108 406	42 336	201 815	-526	-339 042	57 790	19 636	77 426
I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-652	-334 021	43 091	13 172	56 263
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	12 169	12 169	5 281	17 450
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	253	0	253	0	253
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	253	12 169	12 422	5 281	17 703
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	10 314	0	0	-10 095	219	-513	-294
Zmiana kapitału w okresie	0	0	10 314	0	253	2 074	12 641	4 768	17 409
Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	44 801	108 406	33 056	201 815	-399	-331 947	55 732	17 940	73 672

Noty przedstawione na stronach od 9 do 24 stanowią integralną część niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku

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 6 miesięcy 2022 roku oraz II kwartału 2022 i zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy 2021 roku oraz okres II kwartału 2021, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 6 miesięcy 2022 roku i zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy 2021 roku a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 roku, zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Mostostal Warszawa S.A. tj. Spółka Dominująca jest spółką akcyjną posiadającą osobowość prawną zgodnie z prawem polskim, zarejestrowaną w Polsce 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 Polsce w Warszawie (02-673), przy ul. Konstruktorskiej 12a. Podstawowym przedmiotem działalności są specjalistyczne prace budowlane ujęte w PKD w dziale 4120Z. Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa prowadzi działalność w Polsce i na rynku europejskim. 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.

W ciągu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły żadne zmiany w danych identyfikacyjnych jednostki sprawozdawczej.

Biuro Mostostal Warszawa S.A. jest zarejestrowane pod adresem Warszawa (02-673), ul. Konstruktorska 12a.

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.06.2022)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.06.2022)
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	100,00%	100,00%
4	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%
5	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 podlega ekspozycji lub ma prawo do zmiennych wyników finansowych z tytułu swojego zaangażowania w tę spółkę oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość osiągniętych wyników poprzez sprawowanie władzy nad tą Spółką. Spółki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia uzyskania kontroli przez Grupę Kapitałową. Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli.

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2022 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. 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, umożliwia sprawowanie kontroli Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2022 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2022 roku wchodziły następujące osoby:

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

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 23 września 2022 roku

5. Istotne zasady rachunkowości

5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

W I półroczu 2022 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 38.969 tys. zł oraz osiągnęła zysk netto w wysokości 762 tys. zł.

Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2022 roku wyniósł 77.426 tys. zł.

Istotnym elementem finansowania działalności Mostostalu Warszawa S.A. są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W dniu 12 kwietnia 2022 r. oraz w dniu 15 września 2022 Spółka Dominująca podpisała aneksy do umów pożyczek z tym podmiotem, które przesuwają datę ich spłaty na lipiec 2023 r.

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 Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa na dzień 30.06.2022 roku wynosiła 3.062.110 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przełożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. stwierdza, że na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

Spółki Mostostal Warszawa S.A. i AMK Kraków S.A. sporządzają sprawozdania jednostkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a pozostałe spółki Grupy Kapitałowej stosują politykę (zasady) rachunkowości zgodne z Ustawą 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 podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

5.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę Kapitałową Mostostal Warszawa zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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 grudnia 2021 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”; Roczne Poprawki 2018-2020.

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

Standardy oraz zmiany do standardów, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa nie zastosowała następujących standardów oraz zmian do innych standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 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),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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:

- 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).

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

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

6. 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 przewidywane straty na kontraktach ujawnionych w punkcie 10 niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 150 302	1 678 820
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 026 963	1 641 152
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	123 339	37 668
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-110 547	-123 295
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	12 792	-85 627
Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:		
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	123 339	50 820
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	93 065	111 614
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	-110 547	-123 295
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	105 857	39 139
w tym:		
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	248 555	206 720
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	4 037	18 471
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	138 661	149 110

W trakcie realizacji kontraktów budowlanych mogą pojawić się nieprzewidziane okoliczności, które powodują straty lub pogorszenie marży, szkody, zwiększone nieprzewidywane wydatki, itp.

Okoliczności mogą obejmować przede wszystkim:

- zwiększenie zakresu rzeczowego robót w stosunku do założeń projektowych (przetargowych) przekazanych Grupie 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 Spółek Grupy Kapitałowej do placu budowy na skutek niekorzystnych warunków atmosferycznych, wad w dokumentacji projektowej dostarczonej przez zamawiającego.

W ocenie Grupy 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 Grupy rozstrzygnięcia postępowania sądowego.

Zamawiający mogą również wystąpić z roszczeniami wobec Grupy, najczęściej w przypadku opóźnień w realizacji kontraktu oraz w przypadku zidentyfikowania usterek i wad. Roszczenia przeciwko Grupie 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, Grupa 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:

- zmiana ceny transakcyjnej wynikająca ze zmiany umowy jest oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich informacji (historyczne, bieżące, prognozy oraz opinie prawne i raporty ekspertów), które były w sposób racjonalny dla niej dostępne na moment sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 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 Grupie, 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 Grupie 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 Grupie za prace wykonane do dnia odstąpienia od kontraktu,
- Spory na etapie negocjacji przedsądowych.

30 czerwca 2022	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	238 010	820 395	415 540
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	119 550	656 688	173 488
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 460	163 707	242 052

Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	6 145	8 600	12 391
31 grudnia 2021	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	236 757	812 404	377 260
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 297	656 032	135 208
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 460	156 372	242 052
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	9 057	8 600	12 391

Aktywa kontraktowe dotyczą praw Grupy Kapitałowej 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 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 realizowanych kontraktów budowlanych jest wyższa niż sprzedaż według stopnia spełnienia świadczenia.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych		
Zaliczki na roboty budowlane	4 037	18 471
Razem	4 037	18 471
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych		
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	32 151	44 286
Zaliczki na roboty budowlane	106 510	104 824
Razem	138 661	149 110

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.06.2022 wyniosły 248 555 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 41.835 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 32.151 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2021 zmniejszyły się o 12.135 tys. zł.

7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skonsolidowanego 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. 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 10 i 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania.

Informacja o rozwiązanych i utworzonych w okresie sprawozdawczym rezerwach znajduje się w notce 12 niniejszego sprawozdania.

Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę możliwości realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień bilansowy na podstawie projekcji na kolejne lata. Analiza ta wskazuje na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 29.737 tys. zł. Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 556 tys. zł w porównaniu do końca 2021 roku.

8. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W I półroczu 2022 r. warunki atmosferyczne nie miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

9. 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 2022 r. wpływ na wynik finansowy miały ruchy wynikające ze spraw sądowych opisanych w pkt. 11 niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

W I półroczu 2022 roku nie tworzone odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 14 tys. zł.

11. 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 2022 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 1.090 tys. zł, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 19.030 tys. zł głównie w związku z wygraną przez Spółkę Dominującą sprawą sądową w I instancji. W wyniku negatywnych wyroków sądowych w drugiej instancji otrzymanych przez Spółkę Dominującą, dokonano odpisu aktywów w łącznej kwocie 18.549 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2022 roku	8 130	3 198	3 005	15 345	731	30 409
Utworzone w ciągu okresu	18	-210	651	2 648	65	3 172
Wykorzystane	-1 949	-170	1 964	-2 053	-30	-2 238
Rozwiązane	-467	0	0	-2 946	-201	-3 614
Na dzień 30.06.2022 roku	5 732	2 818	5 620	12 994	565	27 729
Długoterminowe na 30.06.2022	2 740	2 310	0	8 885	0	13 935
Krótkoterminowe na 30.06.2022	2 992	508	5 620	4 109	565	13 794

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

W I półroczu 2022 roku Grupa Kapitałowa nie zawierała istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

14. Informacja o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Z uwagi na brak istotnych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2022 roku nie powstały istotne zobowiązania z tego tytułu.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia pieniężne z tytułu spraw sądowych.

16. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

W I półroczu 2022 roku nie przeprowadzono emisji akcji. Nie wystąpiły spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. Wyłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W I półroczu 2022 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. nie wypłacała dywidend.

W dniu 23 maja 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mostostal Warszawa S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2021 rok w kwocie 8.602 tys. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

19. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w zasadach zarządzania Spółką Dominującą i Spółkami Grupy Kapitałowej.

20. 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 22 lipca 2022 roku Konsorcjum firm: Mostostal Warszawa S.A. (Partner - udział w konsorcjum 44,86%) i GE Hydro France S.A.S. (Lider - udział w konsorcjum 55,14%), zawarło z PGE Energia Odnawialna S.A. umowę na wykonanie w trybie generalnego realizatora inwestycji modernizacji części technologicznej ESP Porąbka-Żar. W ramach umowy modernizacja części technologicznej elektrowni obejmuje przeprowadzenie modernizacji czterech hydrozespołów wraz z instalacjami pomocniczymi, układu wyprowadzenia mocy z generatora, montaż rozruchu częstotliwościowego (SFC), modernizację układów zasilania 30kV, 6,3kV, niskiego napięcia, układów aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki, konstrukcji betonowych obudów silnikoprądnicy, sztolni ewakuacyjnej, układów wentylacyjnych i klimatyzacyjnych. Łączna wartość umów to 1.126,61 mln PLN brutto. Termin realizacji umowy wynosi 66 miesięcy.

W dniu 25 sierpnia 2022 r. Spółka Dominująca Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Zamkiem Książąt Pomorskich w Szczecinie ("Zamawiający") umowę pn. "Wykonanie projektu i robót w formule „zaprojektuj i wybuduj” oraz robót w formule „wybuduj” dla zadania Kompleksowe zagospodarowanie tarasów oraz odbudowa skrzydła północnego ZKP w Szczecinie". Wartość umowy: 84,99 mln PLN brutto. Termin realizacji: 30 miesięcy licząc od daty podpisania umowy.

W dniu 15 września 2022 Spółka Dominująca Mostostal Warszawa S.A. zawarła Aneks nr XIX do Umowy pożyczki z 27

maja 2013 r. z Acciona Construcción S.A. ("Acciona" podmiot dominujący wobec Mostostalu Warszawa S.A.- 62,13% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu). Na podstawie Aneksu Acciona przedłuża Spółce Mostostal Warszawa S.A. termin spłaty pożyczki w kwocie 13,49 mln EUR (co stanowi równowartość 63,65 mln PLN według kursu średniego NBP z dnia 15 września 2022 r. w wysokości 1 EUR = 4,7164 PLN) do dnia 15 lipca 2023 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.

21. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie		30.06.2022	31.12.2021
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	25 073	24 790
Razem		60 638	60 355

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 30.06.2022 roku wyniosła 60.638 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku wzrosła o 283 tys. zł.

22. Informacja o umowach kredytów i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.06.2022

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys.	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	14 714	EURO	69 508	zł	15.07.2023
RAZEM				69 508		

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.06.2022

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys.	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 494	EURO	64 134	zł	01.10.2022
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	31.07.2023
Bank PeKaO S.A.	Kielce	20 000	zł	11 925	zł	24.06.2023
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	5 000	zł	0	zł	30.06.2023
Bank PeKaO S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	30.06.2023
Bank Millennium S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	07.03.2023
RAZEM				76 059		

W I półroczu 2022 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

23. Informacja o podmiotach powiązanych

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za I półrocze 2022 roku.

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	536 340	36	536 304
Pozostałe Spółki	189 828	9 809	180 019
RAZEM	726 168	9 845	716 323

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za I półrocze 2022 roku 726.168 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 9.845 tys. zł., tj. 1,4% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I półroczu 2022 r. były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

Tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych przez Spółki Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązаныmi:

Podmiot powiązany Grupy	Data	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	30.06.2022	126	66	71	1 563
	31.12.2021	90	3 503	1	1 575
	30.06.2021	27	3 353	0	2 696
Acciona Construcción S.A.	30.06.2022	0	2 336	0	14 455
	31.12.2021	0	11 565	209	15 280
	30.06.2021	0	7 567	209	26 003
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.06.2022	0	28	22	0
	31.12.2021	18 629	542	2 543	8
	30.06.2021	14 870	381	2 355	41
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.06.2022	71	0	48	
	31.12.2021	174	0	66	0
	30.06.2021	76	0	42	0
RAZEM	30.06.2022	197	2 430	141	
	31.12.2021	18 893	15 610	2 819	16 863
	30.06.2021	14 973	11 301	2 606	28 740

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I półroczu 2022 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2022 r. Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 690.349 tys. zł. (31.12.2021: 619.436 tys. zł).

Na dzień 30.06.2022 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 133.642 tys. zł (31.12.2021: 130.133 tys. zł).

Na dzień 30.06.2022 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 2.698 tys. zł (na 30.06.2021 r. wyniosły 3.083 tys. zł).

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 S.A. będzie decydował o ich spłacie. Zgodnie z MSR 32 Mostostal Warszawa zaprezentował te pożyczki w kapitałach własnych.

24. 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 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Przemysł 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. Infrastruktura w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A.).
3. Budownictwo ogólne, w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych i niemieszkalnych oraz obiektów użyteczności publicznej (Mostostal Warszawa S.A.).

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	249 462	276 122	188 659	2 080	716 323
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	249 462	276 122	188 659	2 080	716 323
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	17 751	24 949	6 015	-6 420	42 295
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	33 669	33 669
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	17 751	24 949	6 015	-40 089	8 626
Przychody finansowe	24	923	78	1 133	2 158
Koszty finansowe	304	1 308	991	6 754	9 357

Zysk (strata) brutto	17 471	24 564	5 102	-45 710	1 427
Podatek dochodowy	0	0	0	665	665
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 471	24 564	5 102	-46 375	762
Zysk (strata) netto	17 471	25 564	5 102	-46 375	762
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	17 471	25 564	5 102	-47 746	-609
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				1 371	1 371

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	144 932	226 542	176 813	7 982	556 269
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	144 932	226 542	176 813	7 982	556 269
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	24 844	11 049	23 721	-7 216	52 398
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	32 163	32 163
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	24 844	11 049	23 721	-39 379	20 235
Przychody finansowe	1 496	4 301	191	3 652	9 640
Koszty finansowe	669	253	293	3 948	5 163
Zysk (strata) brutto	25 671	15 097	23 619	-39 675	24 712
Podatek dochodowy	0	0	0	7 262	7 262
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	25 671	15 097	23 619	-46 937	17 450
Zysk (strata) netto	25 671	15 097	23 619	-46 937	17 450
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	25 671	15 097	23 619	-52 218	12 169
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				5 281	5 281

Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje aktywów i zobowiązań w podziale na segmenty, 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 Grupy Kapitałowej. Główną miarą wyniku segmentu jest wynik brutto na sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

W okresie sprawozdawczym największym odbiorcą usług Spółek Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z 34 % udziałem w sprzedaży oraz PERN S.A. z 17 % udziałem w sprzedaży. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

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

Przychody na eksport za I półrocze 2022 roku wyniosły 19.304 tys. zł, co stanowiło ok. 2,7% przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2022 roku zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana 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 wspólników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działanie (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”.

26. Wojna w Ukrainie

Atak militarny Rosji na Ukrainę 24 lutego 2022 r., a także sankcje nałożone na Rosję już teraz mają negatywny wpływ na gospodarkę światową, a w konsekwencji na gospodarkę Polski. Obecnie trudno jednak oszacować skalę skutków tych wydarzeń oraz czas ich trwania. Nie da się też dokładnie przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji międzynarodowej. Można się jednak spodziewać, że konflikt ten przełoży się przede wszystkim na dalszy wzrost inflacji, spowolnienie lub zawieszenie procesów decyzyjnych w zakresie nowych inwestycji lub postępowań przetargowych, wahania kursów walut, odpływ pracowników z całego wschodniego rynku, zatrudnianych przez firmy podwykonawcze oraz ograniczoną dostępność i wzrost cen surowców takich jak wyroby stalowe i paliwo.

W związku z wpływem tego konfliktu na sytuację polityczno – gospodarczą w Europie i na świecie Grupa Kapitałowa:

- przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, oraz
- przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 r. w kontekście oceny zdolności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności.

Grupa Kapitałowa nie posiada bezpośrednich ekspozycji wobec podmiotów prowadzących działalność w Ukrainie i Rosji. Na podstawie aktualnie dostępnych informacji oraz przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości, co do jej zdolności do kontynuowania działalności. Zarząd Spółki Dominującej śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Grupy Kapitałowej w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ. Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są nie możliwe do określenia.

Warszawa, dnia 23.09.2022 roku

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	

Kontakt:
Mostostal Warszawa S.A.
ul. Konstruktorska 12A, 02-673 Warszawa
tel. +48 22 250 70 00, fax: +48 22 250 70 01

www.mostostal.waw.pl

Mostostal
W A R S Z A W A