

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.03.2023

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	7
3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	8
3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
3.2 Oświadczenie o zgodności	8
3.3 Zasady rachunkowości	8
3.4 Waluta sprawozdań finansowych	9
4. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	10
5. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZCUNKOWYCH	12
6. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	12
7. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPIŃYWY 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	13
9. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	13
10. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	13
11. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA	13
12. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	13
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	13
14. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	13
15. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	14
16. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ EMITENTA	14
17. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	14
18. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, A KTÓRE MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PRZYSZŁOŚCI	14
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	14
20. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	15
21. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	15
22. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	17
23. WOJNA W UKRAINIE	19
24. WSPÓLNE DZIAŁANIA	19
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 3 KWARTAŁY 2022 ROKU	20
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	21
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	24
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	24
5. PROGNOZA WYNIKÓW	24
6. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE SPÓŁKI	25
7. STAN POSIADANIA AKCJI MOSTOSTALU WARSZAWA S.A. PRZEZ CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	25
8. INFORMACJA O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	25
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako pozwany)	25
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako powód)	27
9. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	30
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PRZEZ MOSTOSTAL WARSZAWA S.A. PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	30
11. INNE INFORMACJA ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI SPÓŁKI	30
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	31

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		I kwartał okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Przychody ze sprzedaży	251 104	187 933
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	248 026	187 083
	Przychody ze sprzedaży usług	3 067	840
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11	10
II	Koszt własny sprzedaży	237 160	172 940
III	Zysk brutto ze sprzedaży	13 944	14 993
IV	Koszty ogólnego zarządu	13 451	11 583
V	Pozostałe przychody operacyjne	595	1 635
VI	Pozostałe koszty operacyjne	194	1 334
VII	Zysk z działalności operacyjnej	894	3 711
VIII	Przychody finansowe	2 793	900
IX	Koszty finansowe	3 230	4 011
X	Zysk brutto	457	600
XI	Podatek dochodowy	183	455
XII	Zysk netto z działalności kontynuowanej	274	145
XIII	Zysk netto	274	145
	Zysk / (strata) netto	274	145
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000
	Zysk / (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01	0,01
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,01	0,01

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Zysk / (strata) netto za okres	274	145
Inne całkowite dochody	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	0	0
Całkowite dochody	274	145

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31.03.2023

LP	AKTYWA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	190 918	184 364	112 493
I.1	Wartości niematerialne	707	694	608
I.2	Prawa do użytkowania	58 062	59 321	25 646
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	58 565	51 899	18 839
I.4	Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 346	1 348	203
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	35 964	35 964	35 964
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	26 491	26 674	26 743
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 783	8 464	4 490
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	638 824	665 546	690 180
II.1	Zapasy	39 532	28 174	27 603
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	280 924	265 154	239 867
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	396	0	596
II.4	Zaliczki na roboty budowlane	19 791	13 379	20 702
II.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 786	961	0
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	59 987	175 015	119 455
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	218 055	221 225	225 768
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	13 353	5 872	6 946
	Aktywa razem	829 742	894 144	753 430
LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
I	Kapitał własny	49 534	49 260	27 452
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406	108 406
I.3	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815
I.4	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-305 488	-305 762	-327 570
II	Zobowiązania długoterminowe	180 438	169 684	134 222
II.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	0	0	68 459
II.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	37 103	39 182	12 652
II.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	27 617	27 725	32 613
II.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	104 240	91 299	8 241
II.5	Rezerwy długoterminowe	11 478	11 478	12 257
III	Zobowiązania krótkoterminowe	599 770	675 200	591 756
III.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	136 484	135 547	64 517
III.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	14 806	14 150	7 371
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 238	174 528	171 529
III.4	Podatek dochodowy	0	3 069	0
III.5	Pozostałe zobowiązania	28 008	45 564	24 253
III.6	Rezerwy krótkoterminowe	10 534	12 103	6 777
III.7	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	77 502	93 961	130 147
III.8	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 036	5 755	4 987
III.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	189 162	190 523	182 175
IV	Zobowiązania razem	780 208	844 884	725 978
	Kapitał własny i zobowiązania razem	829 742	894 144	753 430

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk / (strata) brutto	457	600
II	Korekty razem	-78 778	-68 738
II.1	Amortyzacja	6 051	2 985
II.2	Różnice kursowe	-422	1 500
II.3	Odsetki otrzymane i zapłacone	1 994	1 555
II.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-254	-36
II.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	-22 180	-14 513
II.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-11 358	-7 236
II.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-38 794	-13 520
II.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-9 228	-34 129
II.9	Zmiana stanu rezerw	-1 569	-2 590
II.10	Podatek dochodowy zapłacony	-3 465	-2 780
II.11	Pozostałe	447	26
II	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-78 321	-68 138
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
III.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	386	144
III.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-26 595	-5 639
III.3	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	56	0
IV.4	Pozostałe	-6 000	0
III	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 153	-5 495
IV	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
IV.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-3 863	-2 174
IV.2	Splata pożyczek / kredytów	0	0
IV.3	Odsetki zapłacone	-691	-212
IV	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 554	-2 386
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	-115 028	-76 019
	Różnice kursowe netto	0	0
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	175 015	195 474
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	59 987	119 455

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM na dzień 31.03.2023

I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	201 815	-305 762	49 260
Zysk (strata) za okres	0	0	0	274	274
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	274	274
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 31 marca 2023 roku	44 801	108 406	201 815	-305 488	49 534

2022 okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	201 815	-327 715	27 307
Zysk (strata) za okres	0	0	0	21 953	21 953
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	21 953	21 953
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2022 roku	44 801	108 406	201 815	-305 762	49 260

I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwy	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	201 815	-327 715	27 307
Zysk (strata) za okres	0	0	0	145	145
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	145	145
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 31 marca 2022 roku	44 801	108 406	201 815	-327 570	27 452

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dla jednostkowego rachunku zysków i strat okres 3 miesięcy 2023 r. i zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2022 r., dla jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych okres 3 miesięcy 2023 r. i zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2022 r., a w przypadku jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 marca 2023 r., zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz 31 marca 2022 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 w dniu 26.05.2023 roku.

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

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

Skład Zarządu na dzień 26.05.2023 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 26.05.2023 roku był następujący:

Antonio Muñoz Garrido	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Javiera Lapuente Sastre	– Wiceprzewodniczący 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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 26.05.2023 roku.

3. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego oraz zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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 okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 r. Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w kwocie 13.944 tys. zł i zysk netto w wysokości 274 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 78.321 tys. zł. Kapitał własny Spółki na dzień 31.03.2023 r. wyniósł 49.534 tys. zł.

Istotnym elementem finansowania działalności Spółki są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W 2023 r. Spółka spłaciła odsetki od pożyczek w łącznej kwocie 4.341 tys. zł. W dniu 14 kwietnia 2023 r. Spółka podpisała aneksy do umów pożyczek z tym podmiotem, które przesuwają datę ich spłaty na 2024 r.

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 31.03.2023 r. wynosiła 3.705.714 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 2022 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Mostostalu Warszawa S.A. nie podlegało przeglądowi i badaniu przez biegłego rewidenta.

3.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 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 2022 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.

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 zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do 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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
(w tys. zł)

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, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 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 kwartał 2023 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.



Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Krośnicach

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	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 221 851	1 986 464	1 458 609
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 093 071	1 897 985	1 386 283
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	128 780	88 479	72 326
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	171 978	132 025	96 560
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	-43 198	-43 546	-24 234

Uzgodnienie do pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:			
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	128 780	88 479	72 326
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	79 511	79 511	111 614
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	171 978	132 025	96 560
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	36 313	35 965	87 380
w tym:			
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	218 055	221 225	225 768
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	104 240	91 299	8 241
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	77 502	93 961	130 147

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.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
 (w tys. zł)

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 (historyczne, bieżące, prognozy oraz opinie prawne i raporty 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.

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.

31 marca 2023	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:	235 802	806 221	499 353
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	113 418	638 590	256 845
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	122 384	167 631	242 508
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	0	0	0

31 grudnia 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:	235 802	806 221	499 353
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	113 418	638 590	256 845
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	122 384	167 631	242 508
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	0	0	0

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	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych			
Zaliczki na roboty budowlane	104 240	91 299	8 241
Razem	104 240	91 299	8 241
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych			
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	9 764	53 235	41 828
Zaliczki na roboty budowlane	67 738	40 726	88 319
Razem	77 502	93 961	130 147

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 31.03.2023 roku wyniosły 218.055 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zmniejszyły się o 3.170 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 9.764 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2022 roku zmniejszyły się o 43.471 tys. zł.

5. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

Sporządzenie 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 podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 183 tys. zł w porównaniu do końca 2022 roku.

6. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Spółki może być uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W I kwartale 2023 r. warunki atmosferyczne nie miały wpływu na działalność Spółki.

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 kwartale 2023 r. wpływ na wynik finansowy miało umocnienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 31.12.2022, co skutkowało ujęciem dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 422 tys. zł.

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

W I kwartale 2023 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 kwartale 2023 Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 146 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nie były tworzone odpisy z tego tytułu.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Ogółem
Na dzień 01.01.2023 roku	1 789	2 393	13 915	5 484	23 581
Utworzone w ciągu okresu	0	0	57	0	57
Wykorzystane	-65	-83	-938	-540	-1 626
Rozwiązane	0	0	0	0	0
Na dzień 31.03.2023 roku	1 724	2 310	13 034	4 944	22 012
Długoterminowe na 31.03.2023	1 286	2 310	7 882	0	11 478
Krótkoterminowe na 31.03.2023	438	0	5 152	4 944	10 534

11. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz praw do użytkowania

I kwartale 2023 roku Spółka nie zawierała istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

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

Z uwagi na brak istotnych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w I kwartale 2023 roku nie powstały istotne zobowiązania z tego tytułu.

13. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia pieniężne z tytułu spraw sądowych.

14. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

W I kwartale 2023 roku nie przeprowadzono emisji akcji. Nie wystąpiły spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

16. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W I kwartale 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. nie wypłacała dywidend.

17. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

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

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

17 kwietnia 2023 r. Spółka otrzymała komplet stosownych dokumentów do Umów pożyczek z Acciona Construcción S.A. ("Acciona" podmiot dominujący wobec Spółki - 62,13% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu):

- Aneks nr XX do Umowy pożyczki z 27 maja 2013 r. z Acciona. Na podstawie Aneksu Acciona przedłuża Spółce termin spłaty pożyczki w kwocie 13,49 mln EUR powiększonej o odsetki do dnia 31 stycznia 2024 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.

- Aneks nr X do Umowy pożyczki z 5 grudnia 2012 z Acciona. Na podstawie Aneksu Acciona przedłuża Spółce termin spłaty pożyczki w kwocie 14,71 mln EUR powiększonej o odsetki do dnia 15 lipca 2024 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.

W dniu 25 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała od Tauron oświadczenie o tym, że:

1. Tauron otrzymał w dniu 25 kwietnia 2023 roku od gwarantów, którzy na zlecenie SPV wystawili gwarancje należytego wykonania Kontraktu kwotę 240.000.000,00 zł (dwieście czterdzieści milionów złotych i 00/100), o której mowa w Ugodzie;
 2. tym samym ziszczył się ostatni z warunków wejścia w życie Ugody, o których mowa w raporcie bieżącym 7/2023 z dnia 31 marca 2023 roku.

W związku z powyższym, ziszczyły się wszystkie warunki zawieszające wejście w życie Ugody, z uwzględnieniem zmian Ugody dokonanych aneksem do Ugody, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym 11/2023 z dnia 25 kwietnia 2023 roku, a w konsekwencji Ugoda weszła w życie.

Mostostal był pasywnym członkiem Konsorcjum, i tym samym nie wykonywał żadnych prac, usług ani dostaw w ramach Kontraktu. Wejście w życie Ugody oraz zapłata na rzecz Tauron wskazanej powyżej kwoty na podstawie Ugody uwalnia Spółkę od wszelkiej odpowiedzialności, w tym gwarancyjnej, a także w zakresie ewentualnego obowiązku dokonania jakichkolwiek rozliczeń.

19. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie		31.03.2023	31.12.2022
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	29 555	29 842
Razem		65 120	65 407

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Spółce na dzień 31.03.2023 wyniosła 65.120 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zmniejszyła się o 287 tys. zł.

20. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

Saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.03.2023 r. wynosiło 136.484 tys. zł (saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2022 r. wynosiło 135 547 tys. zł). Zmiana salda pożyczek wynika z naliczonych odsetek oraz z wyceny na dzień bilansowy.

W okresie sprawozdawczym Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego wartość na dzień bilansowy wyniosła 0 tys. zł (saldo kredytów na dzień 31.12.2022 r. wynosiło 0 tys. zł).

Bank	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu w tys. zł	Kwota wykorzystania na 30.09.2022	Termin wymagalności	Wysokość stopy procentowej
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	w rachunku bieżącym	10 000	0	31.07.2023	Wibor 1M + marża banku

W I kwartale 2023 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

21. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

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

NAZWA SPÓŁKI	31.03.2023	31.12.2022
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	10	0
Mostostal Kielce S.A.	0	144
Mostostal Płock S.A.	58	59
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	70	69
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	22	22
AMK Kraków S.A.	0	7
Acciona Concesiones S.L.	0	7
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*4 423	*2 658
RAZEM	4 583	2 966

* w tym należności w kwocie 4.273 tys. zł (na dzień 31.12.2022 r. 2.600 tys. zł) włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Należności z tytułu krótkoterminowych pożyczek dla jednostek powiązanych (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	31.03.2023	31.12.2022
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	6 000	0

* w tym należności w kwocie 6.000 tys. zł włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
(w tys. zł)

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

NAZWA SPÓŁKI	31.03.2023	31.12.2022
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	1 700	4 047
Acciona Construcción S.A.	14 050	12 119
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*1 300	0
Mostostal Kielce S.A.	185	937
Mostostal Płock S.A.	2	1 558
RAZEM	17 237	18 661

* w tym zobowiązania w kwocie 1.300 tys. zł włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Zaliczki na roboty budowlane przekazane jednostkom powiązanym wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	31.03.2023	31.12.2022
AMK Kraków S.A.	132	132

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

NAZWA SPÓŁKI	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	9	7
Mostostal Kielce S.A.	55	0
Mostostal Płock S.A.	155	6
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	62	32
AMK Kraków S.A.	11	0
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*2 485	32
RAZEM	2 777	77

* w tym sprzedaż w kwocie 2.363 tys. zł włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają ze sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

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

NAZWA SPÓŁKI	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022
Mostostal Płock S.A.	6 180	0
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	637	236
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	66	22
Mostostal Kielce S.A.	1 377	2
AMK Kraków S.A.	714	1 485
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	8	16
RAZEM	8 982	1 761

Odsetki od pożyczek otrzymanych wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	3 miesiące zakończone 31.03.2023	3 miesiące zakończone 31.03.2022
Acciona Construcción	1 359	1 343

Transakcje z jednostkami powiązanymi dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka otrzymała z limitów gwarancyjnych Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 674.611 tys. zł (na dzień 31.12.2022 r. 709.039 tys. zł).

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka otrzymała od jednostek zależnych weksle o łącznej wartości 19.788 tys. zł (na dzień 31.12.2022 r. 19.788 tys. zł).

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 136.484 tys. zł (na dzień 31.12.2022 r. wartość pożyczek wynosiła 135.547 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.



Zbiorniki magazynowe w Bazach Paliw

22. 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022.

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.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
(w tys. zł)

Jednostkowy rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2023 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo o ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	52 372	102 000	96 167	565	251 104
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	52 372	102 000	96 167	565	251 104
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	3 238	7 962	4 960	-1 815	14 345
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	13 451	13 451
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	3 238	7 962	4 960	-15 266	894
Przychody finansowe	24	153	1 176	1 440	2 793
Koszty finansowe	0	552	956	1 722	3 230
Zysk (strata) brutto	3 262	7 563	5 180	-15 548	457
Podatek dochodowy	-	-	-	183,00	183
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 262	7 563	5 180	-15 731	274
Zysk (strata) netto	3 262	7 563	5 180	-15 731	274

Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo o ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	37 158	64 362	86 243	170	187 933
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	37 158	64 362	86 243	170	187 933
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	5 358	4 944	6 803	-1 811	15 294
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	11 583	11 583
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	5 358	4 944	6 803	-13 394	3 711
Przychody finansowe	24	544	155	177	900
Koszty finansowe	280	108	760	2 863	4 011
Zysk (strata) brutto	5 102	5 380	6 198	-16 080	600
Podatek dochodowy	-	-	-	455	455
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 102	5 380	6 198	-16 535	145
Zysk (strata) netto	5 102	5 380	6 198	-16 535	145

Główny organ Spółki (Zarząd) odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje 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 kwartale 2023 roku Spółka prowadziła działalność wyłącznie na rynku krajowym.

W okresie sprawozdawczym największymi odbiorcami usług Spółki była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z udziałem w sprzedaży 33 % oraz Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. z udziałem 12%. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Mostostalu Warszawa S.A.

23. 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 Spółka:

- przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność Spółki, oraz
- przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2023 r. w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Spółka nie posiada bezpośrednich ekspozycji wobec podmiotów prowadzących działalność w Ukrainie i Rosji. Na podstawie aktualnie dostępnych informacji oraz przeprowadzonych analiz Spółka nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości, co do jej zdolności do kontynuowania działalności. Spółka śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Spółki 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 sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są nie możliwe do określenia.

24. Wspólne działania

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 31.03.2023 r. zawierają wartości przypadające na Spółkę z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, który został powołany 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 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”.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku

1. Wybrane dane finansowe za I kwartał 2023 roku



Przychody ze sprzedaży
251 104 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
13 944 tys. zł



Portfel zleceń
3 705 714 tys. zł



Środki pieniężne
59 987 tys. zł



Zysk netto
274 tys. zł

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
(w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	1 kwartał narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	1 kwartał narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	1 kwartał narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	251 104	187 933	53 421	40 440
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 944	14 993	2 966	3 226
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	894	3 711	190	799
Zysk (strata) brutto	457	600	97	129
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	274	145	58	31
Zysk (strata) netto	274	145	58	31
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-78 321	-68 138	-16 662	-14 662
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 153	-5 495	-6 840	-1 182
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 554	-2 386	-969	-513
Środki pieniężne na koniec okresu	59 987	119 455	12 830	25 675

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa razem	829 742	894 144	177 466	190 653
Zobowiązania długoterminowe	180 438	169 684	38 592	36 181
Zobowiązania krótkoterminowe	599 770	675 200	128 279	143 969
Zobowiązania razem	780 208	844 884	166 872	180 150
Kapitał własny ogółem	49 534	49 260	10 594	10 503
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	9 582	9 553
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za I kwartał 2023 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I kwartał 2023 roku przeliczono wg kursu 4,7005 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego i marca 2023 roku;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,6755 PLN/EUR z 31.03.2023 roku.

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń oraz najważniejszych zdarzeń oraz ocena zarządzania zasobami finansowymi

Przychody ze sprzedaży w okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku wyniosły 251.104 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku były wyższe o 34 %. Zysk brutto ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym wyniósł 13.944 tys. zł (w analogicznym okresie 2022 r. zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 14.993 tys. zł). Spółka w I kwartale 2023 r. zanotowała zysk netto w kwocie 274 tys. zł (w I kwartale 2022 r. zysk netto wyniósł 145 tys. zł). Znaczący wzrost sprzedaży jest rezultatem wejścia w fazę realizacji szeregu kontraktów pozyskanych w formule zaprojektuj i buduj.

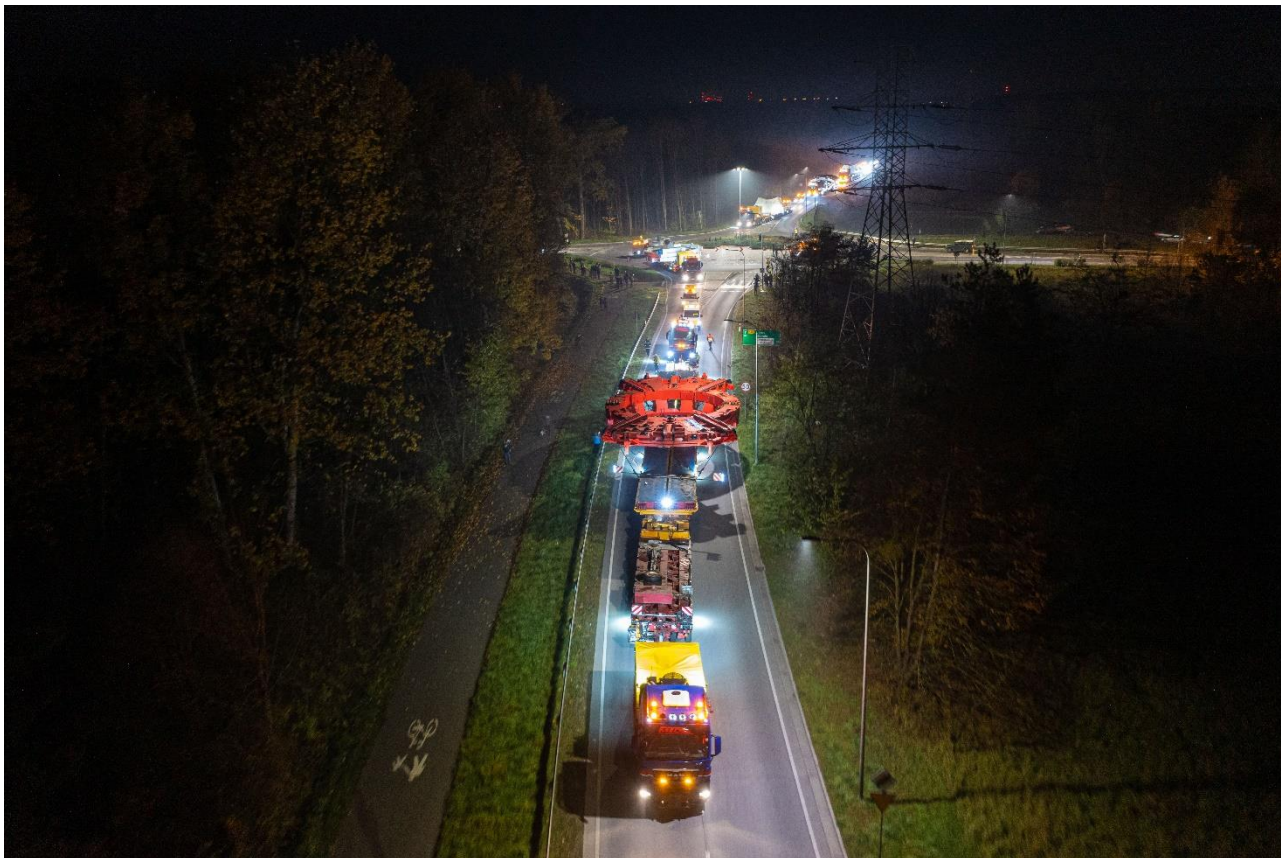
Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności na 31.03.2023 r. wyniosła 280.924 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2022 r. wzrosła o 15.770 tys. zł.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
(w tys. zł)

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 31.03.2023 r. wyniosła 218.055 tys. zł i była niższa w porównaniu do 31.12.2022 r. o 3.170 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 31.03.2023 r. wynosiła 59.987 tys. zł i w porównaniu ze stanem na 31.12.2022 r. zmniejszyła się o 115.028 tys. zł głównie w wyniku spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W I kwartale 2023 r. Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 31.03.2023 r. wyniósł 136.484 tys. zł i w porównaniu do 31.12.2022 r. wzrósł o 937 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w I kwartale 2023 r. uległy zwiększeniu o 10.754 tys. zł w porównaniu do stanu 31.12.2022 r. głównie wpływu zaliczek długoterminowych na roboty budowlane. Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług wyniosła 136.238 tys. zł i w porównaniu do stanu z 31.12.2022 r. zmniejszyły się o 38.290 tys. zł.



Nocny transport TBM przez Polskę

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Mostostalu Warszawa S.A.:

W dniu 11 stycznia 2023 roku Spółka otrzymała od TAURON Wytwarzanie S.A. z siedzibą w Jaworznie („Tauron”), adresowane do Spółki oraz RAFAKO S.A. z siedzibą w Raciborzu („Rafako”) oraz E003B7 sp. z o.o. z siedzibą w Raciborzu („E003B7” lub „SPV”), wezwanie do zapłaty kar umownych i odszkodowań („Wezwanie”) na kwotę łączną 1.312.440.218,91 zł (miliard trzysta dwanaście milionów czterysta czterdzieści tysięcy dwieście osiemnaście złotych i 91/100), w terminie 30 dni od daty doręczenia Wezwania. Zarząd Spółki wskazuje, iż informację o otrzymaniu wezwania powziął w dniu 12 stycznia 2023 roku.

W Wezwaniu wskazano, iż obejmuje ono, według twierdzeń Tauron: (i) Kary umowne z Kontraktu numer 2013/0928/Ri na „Budowę nowych mocy w technologiach węglowych w TAURON Wytwarzanie S.A. – Budowę bloku energetycznego o mocy 910 MW na parametry nadkrytyczne w Elektrowni Jaworzno III – Elektrownia II – w zakresie: kocioł parowy, turbozespół, budynek główny, część elektryczna i AKPiA bloku” („Kontrakt” zaś blok będący przedmiotem Kontraktu „Blok”) w kwocie łącznej 1.136.920.336,41 zł; (1) kary umowne w kwocie łącznej 682.152.201,85 zł za: (a) zwłokę w dotrzymaniu terminu przystąpienia do usuwania wad lub terminu usunięcia wad w okresie gwarancji, (b) zwłokę w podpisaniu Protokołu Zakończenia Okresu Przejściowego z uwagi na niedotrzymanie Gwarantowanych Parametrów Technicznych Grupy A (jak zdefiniowano w Kontrakcie) oraz (c) zwłokę w podpisaniu protokołu zakończenia etapu realizacji Kontraktu określonego jako „Wykonanie prób odbiorowych PSE grupa II część 3”; (2) kary umowne w kwocie 469.411.684,43 zł (czterysta sześćdziesiąt dziewięć milionów czterysta jedenaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery złote i 43/100), na podstawie postanowień Kontraktu dotyczących przestoju awaryjnego Bloku ponad wielkość wynikającą z gwarantowanej Dyspozycyjności Bloku (jak zdefiniowano w Kontrakcie); (ii) odszkodowania w kwocie łącznej 175.519.882,50 zł (sto

siedemdziesiąt pięć milionów pięćset dziewiętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt dwa złote i 50/100), co miałyby obejmować według twierdzeń Tauron: (1) odszkodowanie z tytułu szkody poniesionej wskutek istnienia wad fizycznych (7.845.420,00 zł), (2) odszkodowanie z tytułu nieusunięcia wad nielimitujących opisanych w Protokole Przejęcia Bloku do Eksploatacji (7.116.000,00 zł), (3) odszkodowanie z tytułu kosztów wykonawstwa zastępczego w zakresie naprawy wad leja kotła i młynów (558.462,50 zł), (4) odszkodowanie z tytułu błędów projektowych i realizacyjnych przedmiotu Kontraktu (160.000.000,00 zł).

Z uwagi na sporny charakter roszczenia Tauron, Strony w ramach mediacji prowadzonej przed Sądem Polubownym przy Prokuraturze Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej, postanowiły polubownie dokonać jego rozliczenia. W dniu 31 marca 2023 roku osiągnęły porozumienie, w rezultacie którego doszło do zawarcia ugody do Kontraktu Nr 2013/0928/Ri („Kontrakt”) pomiędzy Rafako S.A. i Mostostal Warszawa S.A. (łącznie określani jako „Wykonawca”), E003B7 i Tauron („Ugoda”).

W ocenie Zarządu najważniejszymi postanowieniami Ugody dla Spółki są:

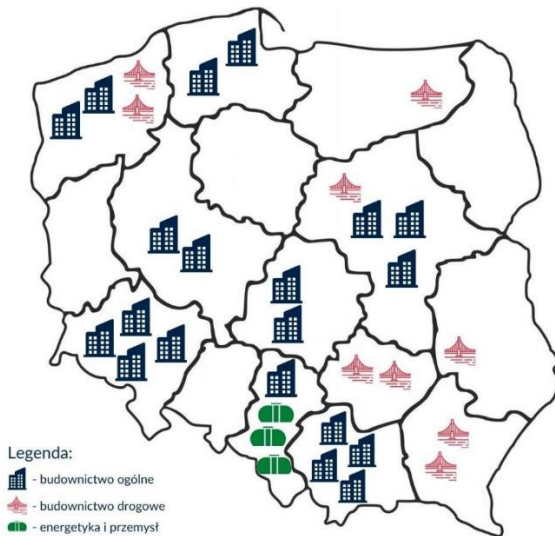
- z chwilą otrzymania przez Tauron kwoty nie niższej niż 240 mln zł z Gwarancji Należytego Wykonania Kontraktu wystawionej na zlecenie E003B7, co zgodnie z Ugodą powinno nastąpić nie później niż do dnia 25 kwietnia 2023 r., Tauron w przypadku woli żądania spełnienia dowolnego świadczenia przez Wykonawcę lub SPV (w tym świadczenia odszkodowawczego) zobowiązał się żądać całości takiego świadczenia z wyłączeniem Mostostalu, tj. tylko od Rafako lub E003B7. Mostostal nie ustanawiał żadnych gwarancji ani też jakichkolwiek innych zabezpieczeń należytego wykonania Kontraktu;
- z chwilą podpisania przez Strony Ugody, Strony ograniczyły zakres przedmiotowy Kontraktu do prac dotychczas zrealizowanych i w związku z tym postanowiły, że ulega on z tą chwilą rozwiązaniu;
- Rafako oraz SPV zwolniły Mostostal z wszelkiej odpowiedzialności za roszczenia podwykonawców i dalszych podwykonawców Rafako i SPV związane z Kontraktem;
- z zastrzeżeniem wejścia Ugody w życie, Tauron oświadczył, że na mocy Ugody, ogranicza wszystkie swoje roszczenia w stosunku do Wykonawcy i SPV, związane bezpośrednio lub pośrednio z Kontraktem do kwoty 240 mln zł, a w celu zaspokojenia tego roszczenia Tauron do dnia 17 kwietnia 2023 r., skieruje wobec gwarantów żądanie zapłaty z Gwarancji Należytego Wykonania Kontraktu wystawionej na zlecenie SPV;
- z chwilą wejścia w życie Ugody wygasa wszelka odpowiedzialność Wykonawcy związana z Kontraktem, gwarancja i rękojmia w stosunku do przedmiotu Kontraktu;
- Strony zobowiązały się nie dochodzić roszczeń podlegających zrzeczeniu w przyszłości;
- z zastrzeżeniem postanowień Ugody wyraźnie przewidujących obowiązywanie pewnych jej postanowień od dnia jej podpisania lub innego zdarzenia poprzedzającego wejście Ugody w życie, Ugoda wejdzie w życie po spełnieniu się określonych warunków zawieszających. Warunki zgodnie z Ugodą powinny zostać spełnione najpóźniej do 25 kwietnia 2023 r.;
- warunkami zawieszającymi wejście Ugody w życie są: (i) Uzyskanie osobno przez Tauron, E003B7, Rafako oraz Mostostal zgód korporacyjnych na zawarcie Ugody i na warunki w niej wyrażone; (ii) uzyskanie przez Rafako zgody nadzorca sądowego Rafako na zawarcie Ugody i warunki w niej wyrażone; (iii) podjęcie przez Walne Zgromadzenie Rafako uchwał w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Rafako; (iv) zawarcia porozumienia pomiędzy Tauron, Rafako, E003B7 i gwarantami w przedmiocie wypłaty Kwoty Żądania; (v) zawarcia porozumienia pomiędzy Rafako, E003B7 i gwarantami w przedmiocie wzajemnych rozliczeń Rafako, E003B7 i gwarantów, a także akceptacji Ugody przez gwarantów, przy czym wejście w życie Ugody i tego porozumienia będzie warunkowane zawarciem przez Rafako z Ignitis Grupa AB lub podmiotami zależnymi od tej spółki ugody dotyczącej rozliczenia wzajemnych roszczeń tych stron; (vi) uzyskanie przez Tauron od gwarantów płatności Kwoty Żądania. Niezależnie jednak od innych postanowień Ugody z chwilą otrzymania przez Tauron kwoty nie niższej niż 240 mln zł od gwarantów, Tauron zobowiązał się w przypadku woli żądania spełnienia dowolnego świadczenia przez Wykonawcę lub SPV (w tym świadczenia odszkodowawczego) żądać całości takiego świadczenia z wyłączeniem Mostostalu, tj. tylko od Rafako lub E003B7, a zatem z chwilą otrzymania przez Tauron 240 mln zł od gwarantów, wszelka ewentualna odpowiedzialność Spółki jako partnera konsorcjum wykonawczego wygaśnie

W dniu 24 marca 2023 r. do Spółki wpłynął pozew o zapłatę złożony przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie Spółka Akcyjna („Powód”, „MPWiK”). Roszczenie objęte pozvem zostało skierowane przeciwko trzem podmiotom w tym Spółce, tworzącym razem konsorcjum wykonawcze („Konsorcjum”) w ramach umowy na realizację zadania: „Modernizacja technologii w Zakładzie Wodociągu Centralnego – Ozonowanie pośrednie i filtracja na węglu aktywnym” zawartej w dniu 7 sierpnia 2007 r. („Kontrakt”). Powód dochodzi solidarnej zapłaty odszkodowania od każdego z trzech podmiotów tworzących Konsorcjum w kwocie 83.356 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami licznymi od dnia 4 stycznia 2023 r. z tytułu nienależytego wykonania Kontraktu, przejawiającego się wystąpieniem korozji w rurociągach transportujących wodę pitną w Zakładzie Wodociągu Centralnego na terenie Stacji Uzdatniania Wody „Filtr”. Wg oceny prawnej Spółki roszczenie objęte pozvem jest całkowicie pozbawione podstaw, bowiem za dobór materiałów, z którego wykonanie został rurociąg odpowiadał MPWiK. Ponadto zakres polegający na budowie rurociągu należał do obowiązków innego partnera konsorcjum. Tym samym Spółka w całości kwestionuje i uznaje za bezzasadne roszczenie zgłoszone przez Powoda.

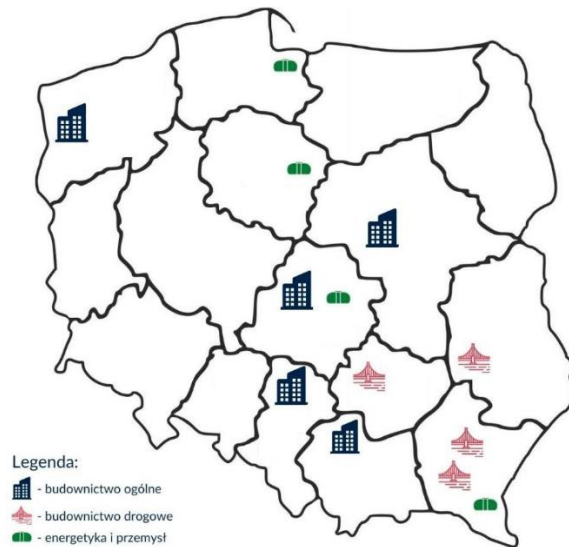
29 marca 2023 Mostostal Warszawa S.A. i Acciona Construcción S.A., realizujące wspólnie kontrakt pn. „Projekt i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem), ok. 10,3 km”, podpisały z Caixa Bank S.A. Oddział w Polsce umowę o świadczenie usług płatniczych dla dostawców zaangażowanych w projekt. Wartość umowy to 80 mln zł.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku
(w tys. zł)

Projekty obecnie realizowane



Projekty zrealizowane w 2022 roku



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

W I kwartale 2023 r. wpływ na wynik finansowy miało umocnienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 31.12.2022, co skutkowało ujemnym dodatkiem różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 422 tys. zł.

4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa składa się z następujących jednostek zależnych:

NAZWA PODMIOTU	Procent posiadanego kapitału zakładowego wg stanu na 31.03.2023 r.	Konsolidacja
Mostostal Kielce S.A.	100,00	Tak
AMK Kraków S.A.	100,00	Tak
Mostostal Płock S.A.	48,69	Tak
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	100,00	Tak

Mostostal Warszawa S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej Acciona S.A. z siedzibą w Madrycie. Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 31.03.2023 r.

5. Prognoza wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyniku finansowego na 2023 rok.

W dniu 10 maja 2023 zostały przekazane szacunkowe dane narastająco za 3 miesiące 2023 roku.

6. Główni akcjonariusze Spółki

Zestawienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% głosów na WZA Spółki Mostostal Warszawa S.A., według stanu na 26.05.2023:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Acciona Construcción S.A.	12.426.388	12.426.388	62,13%	62,13%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	3.826.194	3.826.194	19,13%	19,13%

7. Stan posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez członków zarządu i rady nadzorczej

W okresie od dnia 24.04.2023 tj. daty publikacji raportu za rok 2022 do dnia 26.05.2023 nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Spółka uczestniczy w postępowaniach dotyczących wierzytelności o łącznej wartości sporu 855.565 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań, których łączna wartość wyniosła 608.670 tys. zł.

8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako pozwany)

a) Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Powód)

Data wniesienia pozwu: 10.09.2015 r.

Wartość sporu: 27.072 tys. zł

Powód dochodzi pozwem zapłaty z tytułu kary umownej z tytułu odstąpienia przez Powoda od umowy, roszczenia o obniżenie wynagrodzenia, roszczenia o roboty dodatkowe i zabezpieczające wykonane przez inwestora. Równolegle Spółka Mostostal Warszawa S.A. wytoczyła powództwo wzajemne i dochodzi roszczeń od zamawiającego w wysokości 32.461 tys. zł dotyczących wynagrodzenia za wykonane prace dodatkowe i zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych. W sprawie została sporządzona opinia biegłego, według której Powód nie miał podstaw do odstąpienia umowy, a co za tym idzie obciążenia Mostostalu Warszawa karą umowną. Opinia potwierdzała także zasadność roszczeń Mostostalu Warszawa w kwocie 26.200 tys. zł. Spółka kwestionuje również w całości pozostałe roszczenia. Stronom została dostarczona opinia uzupełniająca potwierdzająca stanowisko Mostostalu Warszawa S.A. Rozprawa została odroczone do czasu akceptacji opinii.

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

Data wniesienia pozwu: 24.07.2017 r.

Wartość sporu: 114.386 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. roszczeń pieniężnych w związku z budową bloku biomasowego BB20 w Elblągu. Żądania Powoda są oparte na twierdzeniach, że wykonany przez Mostostal Warszawa S.A. i przekazany do eksploatacji w lipcu 2014 roku blok biomasowy BB20 w Elblągu ma wady, nie osiąga parametrów gwarantowanych i wymaga modernizacji. Spółka po dokonaniu analizy pozwu stoi na stanowisku, że zarówno roszczenie Energa z tytułu kar umownych w związku z nieosiągnięciem gwarantowanych parametrów technicznych Bloku, jak i roszczenie o obniżenie wynagrodzenia umownego są bezzasadne. W związku z powyższym MW złożyła w dniu 20.01.2018 r. powództwo wzajemne na kwotę 26.274 tys. zł z tytułu potrącenia przez Klienta nieopłaconego wynagrodzenia. Oczekujemy na wybór biegłego, a w międzyczasie strony podejmują próby negocjacji w sprawie ugody.

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

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 r.,

Wartość sporu: 20.822 tys. zł

Powód domaga się od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty kar umownych za opóźnienia w wykonaniu robót budowlanych Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie - obecnie TAURON Arena Kraków. Spółka po dokonaniu analizy pozwu kwestionuje w całości, co do zasady, jak i co do wysokości, roszczenia zgłaszane przez Powoda oraz stoi na stanowisku, że nie było żadnych podstaw do naliczenia kar umownych. Spółka wniosła również pozew wzajemny przeciwko Powodowi o roszczenia za roboty dodatkowe oraz pozostałe do zapłaty wynagrodzenie związane z budową

Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie w kwocie 16.439 tys. zł. potwierdzonej w opinii biegłego, sporządzonej przez WACETOB do celów mediacji. Mediacja nie powiodła się i sprawa będzie toczyć się dalej w postępowaniu cywilnym.

d) Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 r.,

Wartość sporu: 22.876 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane podwykonawcze wykonane w ramach inwestycji Budowa Bloku Energetycznego Opalanego Biomasa o Mocy 20 MWe w Energa Kogeneracja Sp. z o.o. Spółka kwestionuje w całości zasadność twierdzeń Powoda. W sprawie została sporządzona opinia biegłego oraz dwie uzupełniające opinie biegłego. Wyrokiem z dnia 31.07.2020 r. sąd oddalił powództwo w całości. Biomatec złożył apelację. Wyrokiem z dnia 21.10.2021 r. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W sprawie złożyliśmy nowe dowody oraz stanowisko a Sąd powołał biegłego.

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

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

Łączna wartość sporów: 14.667 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. wynagrodzenia za prace w ramach inwestycji „Kanalizacja Obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” Kontrakt IX - Zlewnia Oczyszczalni Ścieków w Szlachcinie – Zadanie 6 – Gmina Murowana Goślina, wystawionych w związku z PŚP nr 23 i PŚP nr 24. Mostostal Warszawa S.A. wniósł o oddalenie powództwa. Dnia 06.09.2019 r. Sąd wydał postanowienie o przeprowadzeniu dowodu z opinii instytutu badawczego. SIDiR (Stowarzyszenie Inżynierów i Ekspertów) przedstawił swoją opinię 17.08.2020 r. Opinia jest niekorzystna dla Mostostalu Warszawa, ale 8 lutego 2021 r. sąd uwzględnił wniosek MW o uzupełnienie Opinii, uwzględniając zastrzeżenia zgłoszone przez MW. Oczekujemy na termin rozprawy.

f) Wagner Biro Austria Stage Systems GmbH (Powód)

Data wniesienia pozwu: 09.10.2014 r.,

Wartość sporu: 10.810 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty za dostawy i roboty wykonane przez Powoda w ramach inwestycji polegającej na budowie Narodowego Forum Muzyki we Wrocławiu oraz zapłaty kary umownej i zwrotu kosztów magazynowania. Spółka kwestionuje zasadność pozwu. Sporządzona została opinia biegłego, uznająca zasadność roszczenia w kwocie 4,4 mln zł. Mostostal kwestionuje opinię w tym zakresie i wniósł o sporządzenie opinii uzupełniającej. Mostostal Warszawa S.A. w latach poprzednich utworzył rezerwę na to roszczenie w wysokości 4.554 tys. zł.

g) Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ("ZUO") (pozew wzajemny)

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 r.

Wartość sporu: 211.839 tys. zł

W ramach postępowania z powództwa Mostostalu Warszawa S.A., Pozwany wniósł pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł. Pozew został doręczony Mostostalowi Warszawa 24 stycznia 2019 r. Powództwo wzajemne jest obecnie przedmiotem analizy. Roszczenie ZUO zostało przez nas zakwestionowane w całości, opiera się, bowiem na błędnym założeniu, że to ZUO a nie Mostostal Warszawa skutecznie odstąpił od kontraktu. Odpowiedź na pozew została złożona 25.02.2019 r. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Biegły sporządził opinię, do której Mostostal Warszawa S.A. zgłosił zastrzeżenia. Sąd dopuścił opinię uzupełniającą, którą strony otrzymały 03 października 2022r.

h) Gmina Wrocław (Skarżący)

Data wniesienia powództwa: 05.03.2021 r.

Wartość skargi: 15.941 tys. zł

Wyrokiem z 23.12.2020 r. sąd arbitrażowy zasądził od Gminy Wrocław na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 29.036 tys. zł wraz z odsetkami od 20.01.2013 r. W dniu 21.01.2021 r. Gmina Wrocław zapłaciła Spółce kwotę 43.501 tys. zł. W dniu 5.03.2021 r. Gmina Wrocław wniosła skargę o uchylenie wyroku sądu polubownego w zakresie kwoty 15.941 tys. zł. Sąd uznał skargę w części i uchylił wyrok co do kwoty 3.141 tys. zł. Strony wniosły skargi kasacyjne od wyroku Sądu.

i) Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (Powód)

Data wniesienia powództwa: 21.03.2022 r.

Wartość skargi: 38.280 tys. zł

W dniu 21 marca 2022 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. otrzymała nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym opiewający na kwotę 38.280 tys. zł wystawiony na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Kwota nakazu wynika z wystawienia noty z tytułu kar umownych, związanych z realizacją kontraktu przez Mostostal Warszawa pn. „Rewitalizacja Kanalu Elbląskiego” o wartości 61.000 tys. zł brutto, realizowanego w latach 2013 - 2015 i dotyczący rzekomego opóźnienia w usunięciu wad. Mostostal Warszawa S.A. uważa, że zgłoszona wada nie była wadą w przedmiocie umowy a Spółka w związku z tym nie był zobowiązana takiej wady naprawiać (rewitalizować). W dniu 04.04.2022 r. Spółka złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym. W ocenie Zarządu Spółki roszczenie jest bezzasadne.

j) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie Spółka Akcyjna (Powód)

Data wniesienia pozwu: 30.12.2022 r.

Wartość sporu: 83.356 tys. zł

W dniu 24 marca 2023 r. do Spółki wpłynął pozew o zapłatę złożony przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów

i Kanalizacji w m.st. Warszawie Spółka Akcyjna ("Powód", "MPWiK"). Roszczenie objęte pozwem zostało skierowane przeciwko trzem podmiotom w tym Spółce, tworzącym razem konsorcjum wykonawcze ("Konsorcjum") w ramach umowy na realizację zadania: "Modernizacja technologii w Zakładzie Wodociągu Centralnego – Ozonowanie pośrednie i filtracja na węglu aktywnym" zawartej w dniu 7 sierpnia 2007 r. ("Kontrakt"). Powód dochodzi solidarnej zapłaty odszkodowania od każdego z trzech podmiotów tworzących Konsorcjum w kwocie 83.356 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 4 stycznia 2023 r. z tytułu nienależytego wykonania Kontraktu, przejawiającego się wystąpieniem korozji w rurociągach transportujących wodę pitną w Zakładzie Wodociągu Centralnego na terenie Stacji Uzdatniania Wody "Filtry". Wg oceny prawnej Spółki roszczenie objęte pozwem jest całkowicie pozbawione podstaw, bowiem za dobór materiałów, z którego wykonanie został rurociąg odpowiadał MPWiK. Ponadto zakres polegający na budowie rurociągu należał do obowiązków innego partnera konsorcjum. Spółka w całości kwestionuje i uznaje za bezzasadne roszczenie zgłoszone przez Powoda.

8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako powód)

a) Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 3.06.2012 r.

Wartość sporu: 36.961 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 r.

Wartość sporu 61.857 tys. zł

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

c) Skarb Państwa Ministerstwo Obrony Narodowej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.06.2010 r.

Wartość sporu 19.093 tys. zł

Roszczenia konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. – Unitek Ltd o dodatkowe wynagrodzenie i zwrot kosztów poniesionych w związku z wykonaniem umowy dotyczącej realizacji projektów Pakietu Inwestycyjnego CP 2A0022, na podstawie, której konsorcjum pełniło rolę inwestora zastępczego. W czasie wykonywania umowy, z przyczyn niezależnych od powodów, nastąpiły zmiany w zakresie i kształcie inwestycji, co pociągnęło za sobą dodatkowe koszty. W dniu 10.10.2016 r. Sąd zasądził na rzecz powodów kwotę 7.142 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 3.08.2010 r. W pozostałym zakresie powództwo oddalił. Powodowie złożyli apelację od powyższego wyroku. W dniu 8 listopada 2018 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie zmienił wyrok Sądu I instancji w ten sposób, że oddalił powództwo, co do kwoty 6.085 tys. zł. W konsekwencji zapadłego wyroku, wyrok Sądu I instancji uprawomocnił się, co do kwoty 1.057 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. W dniu 15.02.2019 r. Mostostal Warszawa S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. W dniu 8.11.2019 r. SN przyjął skargę do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 30.03.2021 r. SN uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego w całości i przekazał sprawę do rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu. W dniu 26.05.2022 r. Sąd apelacyjny zmienił wyrok i oddalił powództwo w całości. Mostostal Warszawa S.A. złożył skargę kasacyjną od tego wyroku. Spółka dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą.

d) Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 30.05.2012 r.

Wartość sporu 194.196 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł wraz z konsorcjantem do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 2811/3/2010 z 26.02.2010 r. o wykonanie robót polegających na budowie autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Rzeszów Centralny do węzła Rzeszów Wschód km. ok. 574+300 do ok. 581+250 poprzez podwyższenie wynagrodzenia do kwoty 194.196 tys. zł brutto (po kilku aktualizacjach), oraz (ii) dochodzonej zapłaty należnego wynagrodzenia potrąconego jako kara umowna – do 13.244 tys. zł. W efekcie częściowego wyroku Sądu Apelacyjnego z 30.04.2021 r. została zasądzona dla Spółki kwota 13.244 tys. zł wraz z odsetkami w kwocie 9.822 tys. zł. Wyrok jest prawomocny i został opłacony przez Pozwanego. Odnosnie pozostałej kwoty (tj. 194.196 tys. zł) toczy się postępowanie w II instancji. Część dochodzonych na drodze sądowej kwot jest prezentowana przez Spółkę w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

e) Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 02.07.2013 r.

Wartość sporu 25.537 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 1.09.2010 r. o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielc, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) poprzez podwyższenie wynagrodzenia o kwotę 25.537 tys. zł brutto w związku z nadwyciecznym wzrostem cen paliw płynnych, asfaltów i stali. W sprawie została sporządzona opinia biegłego sądowego. Sąd Okręgowy wyrokiem z 22.12.2020 r. podwyższył wynagrodzenie Mostostalu Warszawa i Acciona o kwotę 13.580 tys. zł. Spółka wniosła apelację w dniu 18.03.2021 r. Powództwo zostało oddalone w całości przez Sąd Apelacyjny w dniu 18.03.2022 r. Spółka dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą.

f) Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.05.2014 r.

Wartość sporu 103.644 tys. zł

Postępowanie z powództwa Mostostalu Warszawa S.A. oraz pozostałych członków konsorcjum przeciwko Pozwanemu jest prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Sprawa dotyczy naprawienia szkody poniesionej przez powodów wskutek niewłaściwego opisu Wymagań Zamawiającego dotyczących dziesięciu Obiektów Inżynierskich oraz Mostu przez rzekę Rawkę, do których wykonania wykonawca był zobowiązany na podstawie umowy „Projekt i budowa autostrady A-2 Stryków-Konotopa na odcinku od km 394 + 500 do km 411 + 465,8”. Powodowie wniesli o zasądzenie od pozwanego na rzecz powodów kwoty 103.644 tys. zł, w tym na rzecz Spółki przypada kwota 81.824 tys. zł. W sprawie sporządzona została opinia biegłego. Sąd zlecił opinię uzupełniającą.

g) Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 03.10.2014 r.

Wartość sporu: 32.461 tys. zł

W procesie wytoczonym przeciwko Pozwanemu, Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantami, dochodzi roszczeń o zapłatę w związku z budową Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej. Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Lublinie. Na ww. kwotę pozwu składają się roszczenia o: (i) zapłatę za roboty bezspornie wykonane, (ii) odsetki za opóźnienia w płatnościach w toku realizacji kontraktu, (iii) zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych, (iv) pozostałe żądania, w których powodowie domagają się zapłaty za zakupione i pozostawione do wbudowania materiały, kosztów utrzymania gwarancji oraz utraconych korzyści. W przedmiotowym procesie Pozwany złożył powództwo wzajemne, w ramach, którego domaga się od Powoda zapłaty łącznie kwoty 27.072 tys. zł. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W dniu 17.02.2020 r. została sporządzona opinia biegłego (WACETOB), według której Zamawiający nie miał podstaw do rozwiązania umowy i jednocześnie potwierdziła kwotę roszczeń Mostostalu w wysokości 26.200 tys. zł. Obecnie sporządzana jest opinia uzupełniająca. Strony otrzymały opinię uzupełniającą i ustosunkowały się pisemnie do niej.

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

Data wniesienia powództwa 28.04.2017 r.

Wartość sporu 23.017 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wystąpił z powództwem wzajemnym wobec Pozwanego o zapłatę kwoty z tytułu robót dodatkowych związanych z budową hali widowiskowo-sportowej „Czyżyny” w Krakowie. W oparciu o posiadane opinie biegłych część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W związku z niedościsłem do zawarcia umowy w ramach mediacji, sprawa jest kontynuowana przed sądem.

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

Data wniesienia powództwa 10.02.2017 r.

Wartość sporu 33.770 tys. zł

Spór o zapłatę tytułem bezpodstawnego wzbogacenia w związku z realizacją przez Pozwanego gwarancji bankowej należytego wykonania kontraktu, udzielonej pozwanemu na zlecenie Mostostal Warszawa S.A. w ramach inwestycji pn. Budowa Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego w Szczecinie. W dniu 29 marca 2018 r. Sąd Okręgowy w Szczecinie zasądził na rzecz Mostostal Warszawa S.A. kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami. W dniu 30 maja 2018 r. Pozwany wniósł apelację od wyroku. Sąd Apelacyjny wyrokiem z 4.12.2018 r. oddalił apelację Pozwanego w całości. Mostostal Warszawa wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu. 5.02.2019 r. Pozwany wniósł skargę kasacyjną wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroków. Sąd Apelacyjny przychylił się do wniosku Pozwanego o wstrzymanie wykonania wyroków do momentu rozstrzygnięcia skargi kasacyjnej przez Sąd Najwyższy. W związku z postanowieniem Sądu Apelacyjnego postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu zostało zawieszona. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących. W dniu 29.06.2021 Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do

ponownego rozpatrzenia. W dniu 18 października 2022 r. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok I instancji i sprawa wróciła do ponownego rozpatrzenia.

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

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 r.

Wartość sporu 29.063 tys. zł

Mostostal Warszawa S. A. wraz z konsorcjantem domagają się zapłaty z tytułu dodatkowych kosztów powstałych w ramach realizacji umowy nr 122/2010 z 31.08.2010 r. zawartej z Pozwanym na wykonanie robót polegających na „Rozbudowie drogi krajowej nr 8 do parametrów drogi ekspresowej na odcinku granica województwa mazowieckiego/lódzkiego - Radziejowice”. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. W dniu 11 października 2022 r. Strony otrzymały opinię biegłego w celu ustosunkowania się do niej. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w aktwach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 03.07.2017 r.

Wartość sporu 20.614 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wnieśli do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o zasądzenie na rzecz powodów solidarnie kwoty 20.614 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty. Przedmiotem sporu jest zwrot od Pozwanego na rzecz Powoda kosztów prowadzenia robót przy rozbudowie drogi S-7 na odcinku obwodnicy Kielc, umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 01.09.2010 r. o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielc, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) w przedłużonym czasie na ukończenie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w aktwach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W sprawie zlecona została opinia biegłego. W dniu 14.05.2021 r. otrzymaliśmy opinię biegłego w części korzystną. W dniu 16 grudnia 2022 Sąd zasądził na rzecz Spółki 1,68 mln PLN.

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

Data wniesienia pozwu: 20.01.2018 r.

Wartość sporu: 26.274 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 26.274 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Mostostal Warszawa S.A. dochodzi zapłaty z tytułu robót budowlanych wykonanych w ramach inwestycji: Blok Energetyczny o mocy 20 MWe w Elblągu. Pozwany zapłacił Powodowi tylko część należności z tytułu wykonanych prac. Należność główna wynika z faktur, które zostały pomniejszone o potrącone tytułem, bezpodstawnie w ocenie Mostostal Warszawa S.A., naliczonych kar umownych. Pozwany nie miał prawa naliczać kar umownych, opóźnienie nastąpiło bowiem na skutek okoliczności, za które Mostostal Warszawa S.A. nie ponosił odpowiedzialności. Naliczona przez Pozwanego kara umowna jest rażąco wygórowana. W dniu 2 lutego 2018 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 23 lutego 2018 r. Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 10 kwietnia 2018 r. Mostostal Warszawa S.A. złożył odpowiedź na sprzeciw od nakazu zapłaty. W sprawie został wybrany biegły sądowy, który sporządził opinię. W dniu 05.07.2021 r. otrzymaliśmy pozytywną opinię biegłego, która potwierdził, że opóźnienie nie powstało z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy. W dniu 09.05.2022 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy ogłosił wyrok zasądający na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 26.274 tys. zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Pozwana złożyła apelację. Spółka w wyniku pozytywnego wyroku rozpoznała aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 26.274 tys. zł.

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

Data wniesienia powództwa 15.01.2018 r.

Wartość sporu 90.141 tys. zł.

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 90.141 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 28 listopada 2016 roku do dnia zapłaty. Przedmiotowym pozvem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego zapłaty wynagrodzenia za roboty, dostawy, projekty i inne świadczenia spełnione na rzecz Pozwanego do dnia odstąpienia przez Mostostal Warszawa S.A. od umowy na budowę Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów w Szczecinie, tj. do dnia 14 czerwca 2016 r., za które Mostostal Warszawa S.A. nie otrzymał wynagrodzenia w ramach wystawianych, co miesiąc przejściowych świadectw płatności. Odpowiedź na pozew Pozwanego wpłynęła w dniu 24 maja 2018 r. W dniu 24.01.2019 r. Mostostal Warszawa S.A. otrzymał pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł w ocenie Spółki bezzasadny. Rozstrzygnięcie sprawy będzie przedmiotem oceny biegłego sądowego. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Część kwoty dochodzonej na drodze sądowej jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących. Biegły sporządził opinię w części korzystną dla Powoda. Sąd dopuścił opinię uzupełniającą, którą strony otrzymały w dniu 03 października 2022r. Sąd zadał dodatkowe pytania biegłemu.

n) Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 24.01.2018 r.

Wartość sporu 98.585 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł wraz z konsorcjantem do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o zapłatę 98.585 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 31 grudnia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. oraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia zapłaty. Pozvem Mostostal Warszawa S.A.

dochodzi od Pozwanego roszczeń powstałych w toku budowy w latach 2010-2012 odcinka autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów Wschód wynikających z napotkania przez wykonawcę w toku budowy przeszkód, za które odpowiada Pozwany (np. nieprzewidywalne warunki fizyczne), jak również dodatkowych kosztów związanych z przedłużeniem czasu wykonywania kontraktu. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W dniu 28.05.2020 r. Sąd rozpoznający sprawę postanowił oddalić wniosek Pozwanego o odrzucenie pozwu. Pozwany zaskarżył przedmiotowe postanowienie. Postępowanie dowodowe jest w toku.

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

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 r.

Wartość sporu 7.753 tys. zł

Przedmiotem postępowania z powództwa wzajemnego Mostostal Warszawa S.A. przeciwko Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (Energa) jest żądanie zapłaty (zwrotu) kar umownych, które zostały naliczone i wypłacone przez Energa z gwarancji bankowej wystawionej w związku z kontraktem EKO/86/2011 z dnia 25 marca 2011 roku na budowę bloku energetycznego opalanego biomasą o mocy 20 MWe w Elblągu. Inwestor (Energa) utrzymuje, że umowa została wykonana nienależycie, popełniono błędy projektowe i wykonawcze na skutek, których Blok nie osiąga parametrów gwarantowanych, z którego to tytułu Energa przysługiwały kary umowne. W ocenie Mostostal przyczyną wadliwego funkcjonowania Bloku i nieosiągnięcia gwarantowanych parametrów jest w głównej mierze eksploatacja Bloku przy użyciu paliwa niespełniającego wymogów kontraktowych. W sprawie procedowany jest wybór biegłego. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

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

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 r.

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

Pozew o zapłatę tytułem kwoty wypłacanej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 r. Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Wskazał w nim, że zrealizował gwarancję należytego wykonania kontraktu w związku z korozją rurociągów technologicznych. W dniu 09.08.2019 r. Mostostal złożył odpowiedź na sprzeciw, w której wskazał, że na dzień złożenia wezwania do zapłaty przez bank kwoty gwarancji uprawnienia pozwanemu nie przysługiwały skonkretyzowane m.in. co do wysokości, wymagalne roszczenie wpisujące się w nienależyte wykonanie lub niewykonanie kontraktu. Trwa postępowanie dowodowe. W dniu 17 lutego 2023 Sąd oddalił powództwo Mostostal Warszawa S.A. . Oczekujemy na uzasadnienie wyroku w celu przygotowania apelacji. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

Część roszczeń z powyższych spraw sądowych Spółka rozpoznała w budżetach kontraktów i ujęła w przychodach lat ubiegłych. Szczegóły opisano w nocie 4 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązanymi na zasadach rynkowych. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi zostały przedstawione w nocie 21 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku.

10. Informacja o udzielonych przez Mostostal Warszawa S.A. poręczeniach kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W dniu 10 marca 2023 Spółka zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z Mostostal Acciona S19 Tunel spółka cywilna. Maksymalna wartość pożyczki określona w umowie to 14 mln zł, termin spłaty 10 czerwca 2023 r. Na dzień bilansowy wartość udzielonej pożyczki wynosiła 12 mln zł. Udział Mostostal Warszawa w spółce cywilnej Mostostal Acciona S19 Tunel wynosi 50 %.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła poręczeń kredytów i pożyczek oraz gwarancji dla jednego podmiotu o znaczącej wartości.

11. Inne informacja istotne dla oceny sytuacji Spółki

W ocenie Zarządu nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki, niż wymienione w notach do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.03.2023 oraz pozostałych punktach do pozostałych informacji do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku.

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

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

- ryzyko zmiany cen materiałów budowlanych oraz usług podwykonawców,
- ryzyko zmiany kursu walut, które ma wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu pożyczek,
- duża konkurencja na rynku usług budowlano - montażowych,
- wydłużające się procedury rozstrzygania przetargów publicznych związane z licznymi protestami podmiotów biorących w nich udział,
- spowolnienie procesów inwestycyjnych,
- skutki konfliktu zbrojnego, wywołanego przez Rosję na terenie Ukrainy.

Warszawa, dnia 26.05.2023

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpisy
Carlos Resino Ruiz	Członek Zarządu	
Jarosław Reszka	Prokurent	

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