

# Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.

**ZA OKRES 01.07.2023 – 30.09.2023**

**BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.**

**SPIS TREŚCI**

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	3
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>3</b>
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>4</b>
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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
3.5 Zmiany zasad rachunkowości .....	9
4. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE .....	9
5. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH .....	12
6. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	12
7. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ .....	12
8. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW .....	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 POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH 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 .....	14
21. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	15
22. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU .....	17
23. WOJNA W UKRAINIE .....	18
24. WSPÓLNE DZIAŁANIA .....	18
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	19
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 3 KWARTAŁY 2023 ROKU .....	19
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI .....	20
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE .....	21
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	21
5. PROGNOZA WYNIKÓW .....	21
6. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE SPÓŁKI .....	22
7. STAN POSIADANIA AKCJI MOSTOSTALU WARSZAWA S.A. PRZEZ CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ .....	22
8. INFORMACJA O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ .....	22
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako pozwany) .....	22
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako powód) .....	24
9. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	27
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PRZEZ MOSTOSTAL WARSZAWA S.A. PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI .....	28
11. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI SPÓŁKI .....	28
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU ....	28

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	III kwartał okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>I</b>	Przychody ze sprzedaży	987 553	929 115	359 357	392 775
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	967 166	919 864	353 081	385 507
	Przychody ze sprzedaży usług	18 245	9 230	4 173	7 263
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 142	21	2 103	5
<b>II</b>	Koszt własny sprzedaży	944 648	865 030	345 578	356 158
<b>III</b>	Zysk brutto ze sprzedaży	42 905	64 085	13 779	36 617
<b>IV</b>	Koszty ogólnego zarządu	38 409	36 781	12 853	12 183
<b>V</b>	Pozostałe przychody operacyjne	3 674	20 432	2 458	-279
<b>VI</b>	Pozostałe koszty operacyjne	2 894	21 052	-5 494	1 608
<b>VII</b>	Zysk z działalności operacyjnej	5 276	26 684	8 878	22 547
<b>VIII</b>	Przychody finansowe	8 500	7 383	-5 214	981
<b>IX</b>	Koszty finansowe	10 850	17 694	5 038	9 588
<b>X</b>	Zysk/ (strata) brutto	2 926	16 373	-1 374	13 940
<b>XI</b>	Podatek dochodowy	812	3 208	-112	3 592
<b>XII</b>	Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 114	13 165	-1 262	10 348
<b>XIII</b>	Zysk/ (strata) netto	2 114	13 165	-1 262	10 348
	Zysk / (strata) netto	2 114	13 165	-1 262	10 348
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk / (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	0,66	-0,06	0,52
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,11	0,66	-0,06	0,52

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	III kwartał okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>Zysk / (strata) netto za okres</b>	<b>2 114</b>	<b>13 165</b>	<b>-1 262</b>	<b>10 348</b>
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>2 114</b>	<b>13 165</b>	<b>-1 262</b>	<b>10 348</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### na dzień 30.09.2023

LP	AKTYWA	stan na 30.09.2023	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
I	<b>Aktywa trwale (długoterminowe)</b>	<b>216 096</b>	<b>206 552</b>	<b>184 364</b>	<b>140 252</b>
I.1	Wartości niematerialne	735	715	694	589
I.2	Prawa do użytkowania	55 452	59 428	59 321	42 479
I.3	Rzeczowe aktywa trwale	89 486	75 518	51 899	33 951
I.4	Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0	0	1 348	3
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	35 964	35 964	35 964	35 964
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	25 862	25 750	26 674	22 020
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 597	9 177	8 464	5 246
II.	<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>754 623</b>	<b>749 298</b>	<b>709 780</b>	<b>739 775</b>
II.1	Zapasy	37 401	31 384	28 174	30 024
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	348 952	295 033	265 154	348 024
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	2 763
II.4	Zaliczki na roboty budowlane	14 865	19 441	13 379	12 815
II.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	1 049	961	0
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	76 905	94 366	175 015	106 129
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	268 041	299 113	221 225	233 565
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8 459	8 912	5 872	6 455
	<b>Aktywa razem</b>	<b>970 719</b>	<b>955 850</b>	<b>894 144</b>	<b>880 027</b>
LP	<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>stan na 30.09.2023</b>	<b>stan na 30.06.2023</b>	<b>stan na 31.12.2022</b>	<b>stan na 30.09.2022</b>
I	<b>Kapitał własny</b>	<b>51 374</b>	<b>52 636</b>	<b>49 260</b>	<b>40 472</b>
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406	108 406	108 406
I.3	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.4	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-303 648	-302 386	-305 762	-314 550
II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>158 721</b>	<b>241 779</b>	<b>169 684</b>	<b>152 584</b>
II.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	0	66 058	0	0
II.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	34 283	34 065	39 182	25 753
II.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	34 060	31 511	27 725	33 038
II.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	78 900	98 667	91 299	82 187
II.5	Rezerwy długoterminowe	11 478	11 478	11 478	11 606
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>760 624</b>	<b>661 435</b>	<b>675 200</b>	<b>686 971</b>
III.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	133 671	60 971	135 547	139 292
III.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	15 544	17 585	14 150	10 471
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	307 824	284 726	220 092	236 940
III.4	Podatek dochodowy	204	68	3 069	0
III.5	Rezerwy krótkoterminowe	14 126	25 502	12 103	10 167
III.6	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	97 334	82 286	93 961	98 450
III.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	6 737	6 973	5 755	3 564
III.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	185 184	183 324	190 523	188 087
IV	<b>Zobowiązania razem</b>	<b>919 345</b>	<b>903 214</b>	<b>844 884</b>	<b>839 555</b>
	<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>	<b>970 719</b>	<b>955 850</b>	<b>894 144</b>	<b>880 027</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały narastająco 2022 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	III kwartał okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>2 926</b>	<b>16 373</b>	<b>-1 374</b>	<b>13 940</b>
II	<b>Korekty razem</b>	<b>-25 573</b>	<b>-75 576</b>	<b>3 359</b>	<b>15 515</b>
II.1	Amortyzacja	20 460	10 752	6 756	4 189
II.2	Różnice kursowe	-1 453	7 674	5 311	5 371
II.3	Odsetki otrzymane i zapłacone	6 376	518	3 823	2 057
II.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	1 534	-97	23	-25
II.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	-82 436	-114 583	-50 122	-27 405
II.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-9 227	-9 657	-6 017	-2 325
II.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	102 647	28 063	25 647	16 378
II.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-62 919	4 547	29 010	16 663
II.9	Zmiana stanu rezerw	2 023	149	-11 376	619
II.10	Podatek dochodowy zapłacony	-2 865	-2 977	136	0
II.11	Pozostałe	287	35	168	-7
II	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-22 647</b>	<b>-59 203</b>	<b>1 985</b>	<b>29 455</b>
III	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
III.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 906	265	2 459	39
III.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-54 155	-20 700	-15 293	-10 192
III.3	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	892	4 895	779	0
III	<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-50 357</b>	<b>-15 540</b>	<b>-12 055</b>	<b>-10 153</b>
IV	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
IV.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-16 225	-10 674	-4 788	-3 970
IV.2	Splata pożyczek / kredytów	0	0	0	0
IV.3	Odsetki zapłacone	-8 881	-3 928	-2 603	-1 778
IV	<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-25 106</b>	<b>-14 602</b>	<b>-7 391</b>	<b>-5 748</b>
V	<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów</b>	<b>-98 110</b>	<b>-89 345</b>	<b>-17 461</b>	<b>13 554</b>
	Różnice kursowe netto	0	0	0	0
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	<b>175 015</b>	<b>195 474</b>	<b>94 366</b>	<b>92 575</b>
VII	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>76 905</b>	<b>106 129</b>	<b>76 905</b>	<b>106 129</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM na dzień 30.09.2023

3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	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	-327 715	27 307
Zysk (strata) za okres	0	0	0	2 114	2 114
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 114</b>	<b>2 114</b>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Stan na 30 września 2023 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-303 648</b>	<b>51 374</b>

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
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 953</b>	<b>21 953</b>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-305 762</b>	<b>49 260</b>

3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	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	13 165	13 165
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 165</b>	<b>13 165</b>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
<b>Stan na 30 września 2022 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>201 815</b>	<b>-314 550</b>	<b>40 472</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dla jednostkowego rachunku zysków i strat okres 9 miesięcy 2023 r. oraz okres III kwartału 2023 r. i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2022 r. oraz okres III kwartału 2022 r., dla jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych okres 9 miesięcy 2023 r. oraz okres III kwartału 2023 r. i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2022 r. oraz III kwartału 2022 r., a w przypadku jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2023 r., zawiera dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 września 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 niemieszkalnych 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 28.11.2023 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:

- przewodzenie Grupie Kapitałowej skierowane na rozwój działalności sieci przedstawicielstw w całej Polsce,
- rozwój działalności w zakresie zrównoważonego budownictwa prowadzący do zwiększenia rentowności i tworzenia wartości dodanej dla akcjonariuszy,
- efektywne zarządzanie ryzykiem budowlanym,
- rozwój partnerskich relacji z kontrahentami,
- rozwój działalności na rynku budownictwa ogólnego, przemysłowego, energetycznego, infrastrukturalnego i ekologicznego,
- utrzymanie wskaźnika wypadków na poziomie zerowym.

Skład Zarządu na dzień 28.11.2023 roku był następujący:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 28.11.2023 roku był następujący:

Antonio Muñoz Garrido	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Javier 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 III kwartał 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 28.11.2023 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 30.09.2023 r. Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w kwocie 42.905 tys. zł i zysk netto w wysokości 2.114 tys. zł. Kapitał własny Spółki na dzień 30.09.2023 r. wyniósł 51.374 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 30.09.2023 r. wynosiła 3.289.612 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 i śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023 r..

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, za wyjątkiem zmiany zasad rachunkowości opisanej w nocie 3.5 śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 r .

#### Factoring

Spółka korzysta z faktoringu odwrotnego, dzięki któremu ma możliwość regulowania swoich zobowiązań handlowych z zaangażowaniem instytucji finansowej (faktora). Zobowiązania względem faktora mają zbliżony charakter do zobowiązań handlowych, co pozwala na prezentację tych zobowiązań w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”.

#### 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:



- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, 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 III kwartał 2023 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

### 3.5 Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, Spółka kontynuuje wprowadzone zmiany prezentacyjne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej polegające na połączeniu linii „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” oraz „Pozostałe zobowiązania”, w wyniku, którego powstała nowa zagregowana pozycja „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”.

Powyższa zmiana polityki rachunkowości była spowodowana dostosowaniem prezentacji do przeważającej praktyki rynkowej co w ocenie kierownictwa spowoduje, że informacje zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym będą bardziej przydatne dla użytkowników.

Wprowadzone zmiany nie miałyby w ocenie kierownictwa istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej na początek poprzedniego okresu, dlatego odstąpiono od przedstawienia sprawozdania z sytuacji finansowej na początek poprzedniego okresu.

W celu zachowania spójności i porównywalności, zmiany zostały uwzględnione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na koniec poprzedniego okresu.

Poniżej zaprezentowano porównanie zmian względem zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2022 r. oraz za okres kończący się 30.09.2022r.:

LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 31.12.2022 zmienione	stan na 31.12.2022 wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego	zmiana
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	220 092	174 528	+45 564
III.5	Pozostałe zobowiązania	0	45 564	-45 564

LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.09.2022 zmienione	stan na 30.09.2022 wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego	zmiana
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	236 940	169 663	+67 277
III.5	Pozostałe zobowiązania	0	67 277	-67 277

Wyżej wymienione zmiany nie wpłynęły na wartość Kapitału własnego, Zobowiązań długoterminowych i Zobowiązań krótkoterminowych.

## 4. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

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

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 722 179	2 393 655	1 986 464	2 003 007
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 579 425	2 195 511	1 897 985	1 901 897
<b>Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)</b>	<b>142 754</b>	<b>198 144</b>	<b>88 479</b>	<b>101 110</b>
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	128 173	159 495	132 025	141 247
<b>Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)</b>	<b>14 581</b>	<b>38 649</b>	<b>-43 546</b>	<b>-40 137</b>
Uzgodnienie do pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	142 754	198 144	88 479	101 110
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	77 226	79 511	79 511	93 065
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	128 173	159 495	132 025	141 247
<b>Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)</b>	<b>91 807</b>	<b>118 160</b>	<b>35 965</b>	<b>52 928</b>
w tym:				
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	268 041	299 113	221 225	233 565
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	78 900	98 667	91 299	82 187
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	97 334	82 286	93 961	98 450

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

Okoliczności te obejmowały przede wszystkim:

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

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

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

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

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

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

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku  
(w tys. zł)

- 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.

<b>30 września 2023</b>	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
<b>Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:</b>	235 802	822 646	512 153
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	184 056	255 308
<b>Spory na etapie negocjacji przedsądowych</b> Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	0	0	0

<b>31 grudnia 2022</b>	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
<b>Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:</b>	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
<b>Spory na etapie negocjacji przedsądowych</b> 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	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</b>				
Zaliczki na roboty budowlane	78 900	98 667	91 299	82 187
<b>Razem</b>	<b>78 900</b>	<b>98 667</b>	<b>91 299</b>	<b>82 187</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</b>				
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	48 061	21 458	53 235	39 390
Zaliczki na roboty budowlane	49 273	60 828	40 726	59 060
<b>Razem</b>	<b>97 334</b>	<b>82 286</b>	<b>93 961</b>	<b>98 450</b>

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2023 roku wyniosły 268.041 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 46.816 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 48.061 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2022 roku zmniejszyły się o 5.174 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 812 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 III 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 III kwartale 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto oraz przepływy pieniężne.

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

W III 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 III kwartale 2023 Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 16 tys. zł i rozwiązała odpisy z tego tytułu w kwocie 103 tys. zł.

## 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	5 089	2 371	2 000	9 460
Wykorzystane	-203	-83	-4 491	-540	-5 317
Rozwiązane	0	0	-2 120	0	-2 120
<b>Na dzień 30.09.2023 roku</b>	<b>1 586</b>	<b>7 399</b>	<b>9 675</b>	<b>6 944</b>	<b>25 604</b>
Długoterminowe na 30.09.2023	1 286	2 310	7 882	0	11 478
Krótkoterminowe na 30.09.2023	300	5 089	1 793	6 944	14 126

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

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2023 roku mają głównie związek z poniesionymi nakładami na nowe środki trwałe związane z prowadzonymi kontraktami drogowymi, w tym związanymi z budową drogi ekspresowej S19 między Rzeszowem a Babicą.

## 12. Informacja o poczynionych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2023 r. nie powstały istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

## 13. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

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

## 16. Wypłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W III 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

W dniu 26 września 2023 r. Spółka podpisała z Mondelez Polska Production Sp. z o.o. umowę o budowę drogi dojazdowej do fabryki czekolady Mondelez w Skarbimierzu (woj. opolskie). Wartość kontraktu to 14,492 mln zł. Inwestycja zostanie zrealizowana do 14.02.2024 r.;

W dniu 28 września 2023 r. Mostostal Warszawa zawarł z Politechniką Poznańską umowę o budowę nowego rektoratu Uczelni. Wartość kontraktu: 95,35 mln zł brutto. Termin realizacji: do 36 m-cy od dnia podpisania Umowy.

## 19. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie		30.09.2023	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.	Partner Bud S.A.	7 030	7 030
4.	CTU Clean Technology Universe AG	5 101	5 101
5.	Warmińsko-Mazurska Filharmonia im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie	4 928	4 026
6.	Pozostałe	10 927	13 685
<b>Razem</b>		<b>63 551</b>	<b>65 407</b>

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Spółce na dzień 30.09.2023 wyniosła 63.551 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zmniejszyła się o 1.856 tys. zł.

## 20. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

Saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 30.09.2023 r. w kwocie 133.671 tys. zł stanowiły pożyczki zaciągnięte od Acciona Construccions S.A. (saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2022 r. wynosiło 135.547 tys. zł). Zmiana salda pożyczek wynika głównie z dodatkowej wyceny na dzień bilansowy, z naliczenia odsetek za 9 m-cy 2023 r. oraz spłaty części odsetek w dniu 26.04.2023 r. w kwocie 4.341 tys. zł.

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).

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku  
(w tys. zł)

Bank	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu w tys. zł	Kwota wykorzystania na 30.09.2023	Termin wymagalności	Wysokość stopy procentowej
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	w rachunku bieżącym	10 000	0	31.07.2024	Wibor 1M + marża banku

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

## 21. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными

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

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

NAZWA SPÓŁKI	30.09.2023	31.12.2022
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	1	0
Acciona Construcción S.A.	13	0
Mostostal Kielce S.A.	1 502	144
Mostostal Plock S.A.	8	59
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	1	69
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	22	22
AMK Kraków S.A.	1	7
Acciona Concesiones S.L.	0	7
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*6 377	2 658
<b>RAZEM</b>	<b>7 925</b>	<b>2 966</b>

\* w tym należności w kwocie 6.136 tys. zł włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

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

NAZWA SPÓŁKI	30.09.2023	31.12.2022
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	1 397	4 047
Acciona Construcción S.A.	16 093	12 119
AMK Kraków S.A.	93	0
Mostostal Kielce S.A.	0	937
Mostostal Plock S.A.	127	1 558
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*1 300	0
<b>RAZEM</b>	<b>19 010</b>	<b>18 661</b>

\* 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 powiązаными wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	30.09.2023	31.12.2022
AMK Kraków S.A.	33	132
<b>RAZEM</b>	<b>33</b>	<b>132</b>

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku  
(w tys. zł)

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

NAZWA SPÓŁKI	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022
Acciona Nieruchomości Sp. z o.o.	0	118
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	15	24
Mostostal Kielce S.A.	72	6
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	109	121
Mostostal Plock S.A.	268	15
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*15 715	211
Acciona Construcción S.A.	13	0
AMK Kraków S.A.	17	5
<b>RAZEM</b>	<b>16 209</b>	<b>500</b>

\* w tym sprzedaż w kwocie 15.274 tys. zł włączone do rachunku zysków i strat 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	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	583	2 000
Acciona Construcción S.A.	6 275	4 053
Mostostal Plock S.A.	7 370	0
Mostostal Kielce S.A.	*5 027	8 833
AMK Kraków S.A.	**2 177	2 208
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	-8	39
<b>RAZEM</b>	<b>21 424</b>	<b>17 133</b>

\* w tym zakupy w kwocie 3.053 tys. zł włączone do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają ze zakupów od Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

\*\* w tym zakupy w kwocie 9 tys. zł włączone do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają ze zakupów od Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

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

NAZWA SPÓŁKI	9 miesięcy zakończone 30.09.2023	9 miesięcy zakończone 30.09.2022
Acciona Construcción	3 918	4 116

Transakcje z jednostkami powiązаныmi dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.09.2023 r. Spółka otrzymała z limitów gwarancyjnych Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 661.945 tys. zł (na dzień 31.12.2022 r. 709.039 tys. zł).

Na dzień 30.09.2023 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 133.671 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 powiązаныmi.



## 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku i 30 września 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.

Jednostkowy rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo o ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	150 977	549 677	284 566	2 333	987 553
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>150 977</b>	<b>549 677</b>	<b>284 566</b>	<b>2 333</b>	<b>987 553</b>
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	-7 512	52 168	7 203	-8 174	43 685
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	38 409	38 409
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-7 512</b>	<b>52 168</b>	<b>7 203</b>	<b>-46 583</b>	<b>5 276</b>
Przychody finansowe	1	395	3 418	4 686	8 500
Koszty finansowe	679	2 035	1 803	6 333	10 850
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-8 190</b>	<b>50 528</b>	<b>8 818</b>	<b>-48 230</b>	<b>2 926</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	812	812
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-8 190</b>	<b>50 528</b>	<b>8 818</b>	<b>-49 042</b>	<b>2 114</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-8 190</b>	<b>50 528</b>	<b>8 818</b>	<b>-49 042</b>	<b>2 114</b>

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo o ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	180 096	431 007	317 126	886	929 115
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>180 096</b>	<b>431 007</b>	<b>317 126</b>	<b>886</b>	<b>929 115</b>
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	24 891	38 789	10 118	-10 333	63 465
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	36 781	36 781
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>24 891</b>	<b>38 789</b>	<b>10 118</b>	<b>-47 114</b>	<b>26 684</b>
Przychody finansowe	24	-106	176	7 289	7 383
Koszty finansowe	1 295	1 781	2 211	12 407	17 694
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>23 620</b>	<b>36 902</b>	<b>8 083</b>	<b>-52 232</b>	<b>16 373</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	3 208	3 208
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>23 620</b>	<b>36 902</b>	<b>8 083</b>	<b>-55 440</b>	<b>13 165</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>23 620</b>	<b>36 902</b>	<b>8 083</b>	<b>-55 440</b>	<b>13 165</b>

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 III 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 55 % oraz Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. z udziałem 10%. 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 mają negatywny wpływ na gospodarkę światową, a w konsekwencji na gospodarkę Polski. Konflikt ten przełożył się na wzrost inflacji, spowolnienie lub zawieszenie procesów decyzyjnych w zakresie nowych inwestycji, wahania kursów walut, odpływ pracowników z całego wschodniego rynku, zatrudnianych przez firmy podwykonawcze oraz 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 9 miesięcy 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.

## 24. Wspólne działania

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2023 r. zawierają wartości przypadające na Spółkę z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana w dniu 2 lipca 2020 r. do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich współników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne 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 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku

### 1. Wybrane dane finansowe za 3 kwartały 2023 roku



Przychody ze sprzedaży  
**987 553 tys. zł**



Zysk brutto ze sprzedaży  
**42 905 tys. zł**



Portfel zleceń  
**3 289 612 tys. zł**



Środki pieniężne  
**76 905 tys. zł**



Zysk netto  
**2 114 tys. zł**

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	987 553	929 115	215 750	198 190
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	42 905	64 085	9 373	13 670
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 276	26 684	1 153	5 692
Zysk (strata) brutto	2 926	16 373	639	3 493
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 114	13 165	462	2 808
Zysk (strata) netto	2 114	13 165	462	2 808
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-22 647	-59 203	-4 948	-12 629
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 357	-15 540	-11 001	-3 315
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-25 106	-14 602	-5 485	-3 115
Środki pieniężne na koniec okresu	76 905	106 129	16 590	21 793

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa razem	970 719	894 144	209 405	190 653
Zobowiązania długoterminowe	158 721	169 684	34 240	36 181
Zobowiązania krótkoterminowe	760 624	675 200	164 083	143 969
Zobowiązania razem	919 345	844 884	198 323	180 150
Kapitał własny ogółem	51 374	49 260	11 082	10 503
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	9 665	9 553
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

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

- pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za III kwartał 2023 roku przeliczono wg kursu 4,5773 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia i września 2023 roku
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,6356 PLN/EUR z 29.09.2023 roku.

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

Przychody ze sprzedaży w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023 roku wyniosły 359.357 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku były niższe o 9 %. Zysk brutto ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym wyniósł 13.779 tys. zł (w analogicznym okresie 2022 r. zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 36.617 tys. zł). Spółka w III kwartale 2023 r. zanotowała stratę netto w kwocie 1.262 tys. zł (w III kwartale 2022 r. zysk netto wyniósł 10.348 tys. zł).

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności na 30.09.2023 r. wyniosła 348.952 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2023 r. wzrosła o 53.919 tys. zł.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku  
 (w tys. zł)

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2023 r. wyniosła 268.041 tys. zł i była niższa w porównaniu do 30.06.2023 r. o 31.072 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2023 r. wynosiła 76.905 tys. zł i w porównaniu ze stanem na 30.06.2023 r. zmniejszyły się o 17.461 tys. zł. W III kwartale 2023 r. Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 30.09.2023 r. wyniósł 133.671 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2023 r. wzrósł o 6.642 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2023 r. uległy zmniejszeniu o 83.058 tys. zł w porównaniu do stanu z 30.06.2023 r. głównie w wyniku przeniesienia jednej z pożyczek do zobowiązań krótkoterminowych. Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań wyniosła 307.824 tys. zł i w porównaniu do stanu z 30.06.2023 r. zwiększyła się o 23.098 tys. zł.

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

W III kwartale 2023 r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia nietypowe mające wpływ skrócone sprawozdanie finansowe.

### 4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa składa się z następujących jednostek zależnych:

NAZWA PODMIOTU	Procent posiadanego kapitału zakładowego wg stanu na 30.09.2023 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 30.09.2023 r.



Siedziba AMK Kraków S.A



Siedziba Mostostal Kielce S.A



Siedziba Mostostal Płock S.A.

### 5. Prognoza wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyniku finansowego na 2023 rok.

W dniu 26 października 2023 zostały przekazane szacunkowe dane narastająco za 9 miesięcy 2023 roku.

## 6. Główni akcjonariusze Spółki

Zestawienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% głosów na WZA Spółki Mostostal Warszawa S.A., według stanu na 28.11.2023:

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”	3.827.053	3.827.053	19,14%	19,14%

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

W okresie od dnia 29.09.2023 tj. daty publikacji raportu za I półrocze 2023 do dnia 28.11.2023 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 859.548 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań, których łączna wartość wyniosła 617.292 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. Równoległe 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. Wpłynęła kolejna opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Rozprawa została odroczone.

#### 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. W dniu 21.02.2023 r. Mostostal otrzymał opinię biegłego, w której potwierdzono, że Powód był tak dalece opóźniony, że nie byłby w stanie ukończyć robót na czas. Biegły ustalił również, że za część opóźnienia winę ponosi Mostostal. Strony wniosły zastrzeżenia do opinii biegłego. W dniu 01.09.2023 Sąd doręczył stronom opinię uzupełniającą wraz z zobowiązaniem do ustosunkowania się.

**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. W sprawie przygotowana zostanie kolejna opinia biegłego.

**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") (pозew wzajemny)**

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 r.

Wartość sporu: 211.839 tys. zł

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

**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 pozwu: 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 Kanału Elbląskiego” o wartości 61.000 tys. zł brutto, realizowanego w latach 2013 - 2015 i dotyczy 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 była 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. Po wniesieniu odpowiedzi na pozew Sąd w pierwszej kolejności rozpozna zarzut na sąd polubowny.

## 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 w 2022 r. dokonała odpisu aktów 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. Odnośnie 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 nadzwyczajnym 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 wniosła skargę kasacyjną i czeka na jej rozstrzygnięcie. Spółka w 2022 r. dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą. Sąd Najwyższy uchylił niekorzystny dla spółki wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Warszawie.

**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 przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Sprawa dotyczy naprawienia szkody poniesionej przez powodów wskutek niewłaściwego opisu Wymagań Zamawiającego dotyczących dziesięciu Obiektów Inżynierskich oraz Mostu przez rzekę Rawkę, do których wykonania wykonawca był zobowiązany na podstawie umowy „Projekt i budowa autostrady A-2 Stryków-Konotopa na odcinku od km 394 + 500 do km 411 + 465,8”. Powodowie wnieśli o zasądzenie od pozwanego na rzecz powodów kwoty 103.644 tys. zł, w tym na rzecz Spółki przypada kwota 81.824 tys. zł. W sprawie sporządzona została opinia biegłego. Sąd zlecił opinię uzupełniającą. W związku z niekorzystnymi opiniami biegłych Spółka cofnęła powództwo.

**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. Strony otrzymały opinię uzupełniającą i ustosunkowały się pisemnie do niej. Wpłynęła kolejna opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron.

**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 niedojściem 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/łódzkiego - 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 aktywach 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 aktywach 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. Spółka wniósł apelację.

**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 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 zasądzający 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 2022 r., 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. Biegły w kolejnej opinii uzupełniającej podtrzymał stanowisko z dotychczasowych opinii i nie odpowiedział na zadane pytania. Sąd rozważa dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego w zakresie pytań, na które nie została udzielona odpowiedź.

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. Pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego roszczeń powstałych w toku budowy w latach 2010-2012 odcinka autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów Wschód wynikających z napotkania przez wykonawcę w toku budowy przeszkód, za które odpowiada Pozwany (np. nieprzewidywalne warunki fizyczne), jak również dodatkowych kosztów związanych z przedłużeniem czasu wykonywania kontraktu. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana 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 wypłaconej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 r. Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. 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. W dniu 17 lutego 2023 Sąd oddalił powództwo Mostostal Warszawa S.A. Spółka złożyła apelację od wyroku.

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 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku.

## 9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązanymi na zasadach rynkowych. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi została przedstawiona w nocie 21 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała 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 01.07.2023 – 30.09.2023 oraz pozostałych punktach do pozostałych informacji do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 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 rozstrzygnięcia 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 28.11.2023

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

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

[www.mostostal.waw.pl](http://www.mostostal.waw.pl)

**Mostostal**  
W A R S Z A W A