

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.07.2023 – 30.09.2023

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	11
4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
5. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	11
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5.2 Oświadczenie o zgodności	12
5.3 Zasady rachunkowości	12
5.4 Waluta sprawozdań finansowych	13
5.5 Zmiany zasad rachunkowości	13
6. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	14
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	17
8. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	18
9. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	18
10. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW	18
11. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	18
12. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	18
13. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA	19
14. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZOBOWIĄZANIACH Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	19
15. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	19
16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	19
17. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	19
18. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ EMITENTA	19
19. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	19
20. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, A KTÓRE MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PRZYSZŁOŚCI	19
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	20
22. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	20
23. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	20
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	22
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH	24
26. WOJNA W UKRAINIE	24
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 3 KWARTAŁY 2023 ROKU	25
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	27
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	27
4. POZYCJA RYNKOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	27
5. PROGNOZA WYNIKÓW	28
6. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.	28
7. STAN POSIADANIA AKCJI MOSTOSTALU WARSZAWA S.A. PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE ORAZ ZMIANY TEGO POSIADANIA	28
8. INFORMACJA O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	28
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako pozwany)	28
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód)	31
9. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	37
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	37
11. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	37
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	37

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
I	Przychody ze sprzedaży	1 223 611	448 290	1 170 564	454 241
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	1 200 838	440 762	1 159 095	446 363
	Przychody ze sprzedaży usług	19 006	4 509	9 393	7 716
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 767	3 019	2 076	162
II	Koszty własny sprzedaży	1 158 595	425 781	1 089 106	411 752
III	Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży	65 016	22 509	81 458	42 489
IV	Koszty ogólnego zarządu	51 046	16 893	49 961	16 292
V	Pozostałe przychody operacyjne	5 614	2 639	23 060	41
VI	Pozostałe koszty operacyjne	4 115	-5 407	21 913	2 220
VII	Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	15 469	13 662	32 644	24 018
VIII	Przychody finansowe	6 961	-5 033	3 040	882
IX	Koszty finansowe	12 843	5 568	19 788	10 431
X	Zysk / (strata) brutto	9 587	3 061	15 896	14 469
XI	Podatek dochodowy	2 651	984	4 203	3 538
XII	Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 936	2 077	11 693	10 931
XIII	Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV	Zysk / (strata) netto za okres	6 936	2 077	11 693	10 931
XV	Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	6 814	2 039	10 464	11 073
XVI	Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	122	38	1 229	-142

Zysk przypadający na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE		3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
	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)	0,34	0,10	0,52	0,55
	Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,34	0,10	0,52	0,55
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,34	0,10	0,52	0,55
	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,34	0,10	0,52	0,55

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Zysk / (strata) netto za okres	6 936	2 077	11 693	10 931
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:	363	418	444	369
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	363	418	444	369
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	363	418	444	369
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	363	418	444	369
Całkowite dochody	7 299	2 495	12 137	11 300
przypisane do:				
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	7 177	2 456	10 908	11 441
Akcjonariuszom niekontrolującym	122	39	1 229	-141

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 30.09.2023	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
I	Aktywa trwale (długoterminowe)	240 504	228 597	206 323	166 755
I.1	Wartości niematerialne	1 324	1 339	1 213	1 102
I.2	Prawa do użytkowania	74 509	79 633	81 121	56 952
I.3	Rzeczowe aktywa trwale	117 117	101 134	75 879	66 958
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	6 555	5 856	6 398	8 959
I.5	Zaliczki długoterminowe na roboty budowlane	0	0	1 346	0
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	32 263	31 334	31 862	27 500
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 736	9 301	8 504	5 284
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	924 143	912 545	832 225	856 885
II.1	Zapasy	61 255	51 521	40 347	43 646
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	448 063	395 409	330 164	406 564
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	458	458	3 720
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	94 170	111 606	205 674	127 937
II.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	1 049	961	0
II.6	Zaliczki na roboty budowlane	17 065	21 669	14 786	12 815
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	293 157	318 561	232 115	253 833
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	10 433	12 272	7 720	8 370
	Aktywa razem	1 164 647	1 141 142	1 038 548	1 023 640

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

LP	PASYWA	stan na 30.09.2023	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	83 608	81 159	76 456	69 224
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	Pozostałe kapitały rezerwowe	40 327	40 327	42 335	42 335
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-100	-518	-463	-156
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-311 641	-313 672	-320 438	-327 977
II	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	18 819	18 781	19 518	19 495
III	Kapitał własny ogółem	102 427	99 940	95 974	88 719
IV	Zobowiązania długoterminowe	174 306	257 569	186 796	170 903
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	0	66 058	0	0
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	45 475	45 666	52 196	39 550
IV.3	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	37 192	34 365	30 183	35 487
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	78 900	98 667	91 299	82 187
IV.5	Rezerwy długoterminowe	12 739	12 813	13 118	13 679
V	Zobowiązania krótkoterminowe	887 914	783 633	755 778	764 018
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	142 290	73 288	140 196	150 712
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	18 432	20 800	17 881	14 306
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	371 361	341 885	256 137	268 592
V.4	Podatek dochodowy	2 921	907	3 143	0
V.5	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	121 900	108 898	107 779	102 287
V.6	Rezerwy krótkoterminowe	14 934	26 279	14 542	15 247
V.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14 587	15 061	12 477	4 723
V.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	201 489	196 515	203 623	208 151
VI	Zobowiązania razem	1 062 220	1 041 202	942 574	934 921
	Kapitał własny i zobowiązania razem	1 164 647	1 141 142	1 038 548	1 023 640

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.1	Zysk brutto	9 587	3 061	15 896	14 469
I.2	Korekty o pozycje:	-38 203	3 956	-88 704	20 934
I.2.1	Amortyzacja	24 972	8 286	15 474	5 856
I.2.2	Różnice kursowe	-1 453	5 311	7 674	5 372
I.2.3	Odsetki	9 961	4 360	6 551	2 623
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	1 521	14	-321	-33
I.2.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	-118 531	-48 291	-138 778	-47 280
I.2.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-20 908	-9 734	7 781	2 128
I.2.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	127 938	29 721	28 360	22 513
I.2.8	Zwiększenie / zmniejszenie stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych i pozostałych rozliczeń międzyokresowych	-62 004	25 539	-12 840	28 280
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	14	-11 418	-2 640	40
I.2.10	Pozostałe	287	168	35	1 435
I.3	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-28 616	7 017	-72 808	35 403
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-2 763	616	-3 807	-21
I	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 379	7 633	-76 615	35 382
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 913	2 464	495	53
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-58 929	-15 988	-23 479	-11 219
II.3	Odsetki otrzymane	114	0	46	0
II.4	Pozostałe	0	0	0	0
II	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-55 902	-13 524	-22 938	-11 166
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-17 457	-4 157	-13 331	-4 996
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	8 618	948	12 019	94
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-2 694	-2 694	-2 743	-727
III.4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	-821	-821	-4 105	-4 105
III.5	Odsetki zapłacone	-11 347	-4 301	-5 090	-2 330
III.6	Pozostałe	-522	-520	-21	-13
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 223	-11 545	-13 271	-12 077
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-111 504	-17 436	-112 824	-12 139
	Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	-111 504	-17 436	-112 824	12 139
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	205 674	111 606	240 761	115 798
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	94 170	94 170	127 937	127 937

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-463	-320 438	76 456	19 518	95 974
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	6 814	6 814	122	6 936
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	363	0	363	0	363
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	363	6 814	7 177	122	7 299
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-2 008	0	0	1 983	-25	-821	-846
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-2 008	0	363	8 797	7 152	-699	6 453
Stan na 30 września 2023 roku	44 801	108 406	40 327	201 815	-100	-311 641	83 608	18 819	102 427
2022 okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	18 011	18 011	1 252	19 263
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	138	0	138	0	138
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	138	18 011	18 149	1 252	19 401
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 279	0	0	-9 312	-33	-4 105	-4 138
Zmiana kapitału w okresie	0	0	9 279	0	138	8 699	18 116	-2 853	15 263
Stan na 31 grudnia 2022 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-463	-320 438	76 456	19 518	95 974

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	10 464	10 464	1 229	11 693
Inne całkowite dochody	0	0	-1	0	445	0	444	0	444
Całkowite dochody ogółem	0	0	-1	0	445	10 464	10 908	1 229	12 137
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 280	0	0	-9 304	-24	-4 105	-4 129
Zmiana kapitału w okresie	0	0	9 279	0	445	1 160	10 884	-2 876	8 008
Stan na 30 września 2022 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-156	-327 977	69 224	19 495	88 719

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa składa się ze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A. i jej spółek zależnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat obejmuje okres 9 miesięcy 2023 roku oraz III kwartału 2023 roku i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2022 roku oraz III kwartału 2022 roku, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 9 miesięcy 2023 roku oraz okres III kwartał 2023 roku i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2022 roku oraz III kwartał 2022 roku w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2023 roku, zawiera dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku.

Mostostal Warszawa S.A. tj. Spółka Dominująca jest spółką akcyjną, posiadającą osobowość prawną zgodnie z prawem polskim, zarejestrowaną w Polsce w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000008820. Siedziba Mostostalu Warszawa S.A. znajduje się w Polsce w Warszawie (02-673), przy ul. Konstruktorskiej 12a. Podstawowym przedmiotem działalności są specjalistyczne prace budowlane ujęte w PKD w dziale 4120Z. Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa prowadzi działalność w Polsce i na rynku europejskim. Akcje Mostostalu Warszawa S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, branża: budownictwo.

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

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

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.09.2023)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.09.2023)
1	Mostostal Warszawa S.A.- Spółka Dominująca	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000008820	-	-
2	Mostostal Kielce S.A.	Kielce	Budownictwo	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000037333	100,00%	100,00%
3	AMK Kraków S.A.	Kraków	usługi inżynierskie, projektowanie, zarządzanie projektami w zakresie budownictwa, realizacja obiektów "pod klucz"	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053358	100,00%	100,00%
4	Mostostal Płock S.A.	Płock	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053336	53,21%	48,69%
5	Mostostal Power Development Sp. z o.o.	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000480032	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Spółki zależne to wszystkie jednostki gospodarcze, nad którymi Grupa Kapitałowa sprawuje kontrolę. Grupa Kapitałowa sprawuje kontrolę nad spółką, wówczas, gdy podlega ekspozycji lub ma prawo do zmiennych wyników finansowych z tytułu swojego zaangażowania w tę spółkę oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość osiągniętych wyników poprzez sprawowanie władzy nad tą Spółką. Spółki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia uzyskania kontroli przez Grupę Kapitałową. Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli.

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2023 roku był posiadaczem 907.095 akcji zwykłych na okaziciela oraz 66.057 akcji imiennych uprzywilejowanych, co do głosu (1 akcja = 5 głosów), zapewniających łącznie 48,69% udział w kapitale oraz 53,21% ogólnej liczby głosów Mostostal Płock S.A. Posiadanie przez Mostostal Warszawa S.A. większości głosów w radzie nadzorczej Mostostalu Płock S.A., która jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków organu zarządzającego, jak również fakt wywierania wpływu na działalność tej spółki, umożliwia sprawowanie kontroli Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2023 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2023 roku wchodziły następujące osoby:

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

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 28 listopada 2023 roku.

5. Istotne zasady rachunkowości

5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 65.016 tys. zł a zysk netto 6.936 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 31.379 tys. zł. Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2023 roku wyniósł 102.427 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

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

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa na dzień 30.09.2023 roku wynosiła 3.531.153 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przełożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

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

5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

Spółki Mostostal Warszawa S.A. i AMK Kraków S.A. sporządzają sprawozdania jednostkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a pozostałe spółki Grupy Kapitałowej stosują politykę (zasady) rachunkowości zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydanymi na jej podstawie przepisami (łącznie: „polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych spółek Grupy Kapitałowej wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych spółek do zgodności z MSSF.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za III kwartał 2023 roku nie podlegało przeglądowi i badaniu przez biegłego rewidenta.

5.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę Kapitałową Mostostal Warszawa zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku i śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku za wyjątkiem zmian zasady rachunkowości opisanej w nocie 5.5. skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023 roku.

Faktoring

Spółka Dominująca 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

Grupa Kapitałowa 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 przez Spółki Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego 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 odroczony 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane 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.

5.5 Zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa Kapitałowa kontynuuje wprowadzone zmiany prezentacyjne w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej polegające na połączeniu

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

linii „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” i „Pozostałe zobowiązania”, w wyniku, którego powstała nowa zagregowana pozycja „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania”.

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

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

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

Poniżej zaprezentowano porównanie zmian względem zatwierdzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2022 oraz za okres kończący się 30 września 2022 roku:

LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 31.12.2022 zmienione	stan na 31.12.2022 wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego	zmiana
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	256 137	202 664	53 473
V.5	Pozostałe zobowiązania	0	53 473	-53 473

LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.09.2022 zmienione	stan na 30.09.2022 wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego	zmiana
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	268 592	190 011	+78 581
V.4	Pozostałe zobowiązania	0	78 581	-78 581

6. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

Koszt wytworzenia robót budowlanych obejmuje również koszty rezerw utworzonych na przewidywane straty na kontraktach ujawnionych w punkcie 12 niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 964 202	2 637 950	2 138 168	2 148 780
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 811 773	2 435 859	2 047 230	2 031 239
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	152 429	202 091	90 938	117 541
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-137 298	-170 606	-137 411	-141 247

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	15 131	31 485	-46 473	-23 706
Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	152 429	202 091	90 938	117 541
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-137 298	-170 606	-137 411	-141 247
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	77 226	79 511	79 510	93 065
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	92 357	110 996	33 037	69 359
w tym:				
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	293 157	318 561	232 115	253 833
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	78 900	98 667	91 299	82 187
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	121 900	108 898	107 779	102 287

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

Okoliczności mogą obejmować przede wszystkim:

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

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

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

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

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

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej, Grupa Kapitałowa 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:

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane 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 Grupie za prace wykonane do dnia odstąpienia od kontraktu,
- Spory na etapie negocjacji przedsądowych.

30 września 2023	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Grupie Kapitałowej	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	235 802	822 646	512 153
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego	113 418	638 590	256 845
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	184 056	255 308
Spory na etapie negocjacji przedsądowych	0	0	0
31 grudnia 2022	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Grupie Kapitałowej	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	235 802	806 221	499 353
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego	113 418	638 590	256 845
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	167 631	242 508
Spory na etapie negocjacji przedsądowych	0	0	0

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych				
Zaliczki na roboty budowlane	78 900	98 667	91 299	82 187
Razem	78 900	98 667	91 299	82 187
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych				
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	63 502	36 959	61 668	43 227
Zaliczki na roboty budowlane	58 398	71 939	46 111	59 060
Razem	121 900	108 898	107 779	102 287

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2023 wyniosły 293.157 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 61.042 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 63.502 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2022 zmniejszyły się o 1.834 tys. zł.

7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

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

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

Informacja o utworzonych i rozwiązyanych odpisach aktualizujących znajduje się w notach 10 i 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania.

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zwiększeniu o 401 tys. zł w porównaniu do końca 2022 roku.

8. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W III kwartale 2023 roku warunki atmosferyczne nie miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

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

W III kwartale 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto oraz przepływy pieniężne.

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

W III kwartale 2023 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 3 tys. zł.

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

W III kwartale 2023 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 66 tys. zł, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 852 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2023 roku	3 771	2 393	6 104	15 261	131	27 660
Utworzone w ciągu okresu	36	5 088	2 000	2 476	21	9 621
Wykorzystane	-1 178	-83	-1 106	-4 947	-79	-7 393
Rozwiązane	-18	0	0	-2 125	-72	-2 215
Na dzień 30.09.2023 roku	2 611	7 398	6 998	10 665	1	27 673
Długoterminowe na 30.09.2023	2 253	2 310	0	8 176	0	12 739
Krótkoterminowe na 30.09.2023	358	5 088	6 998	2 489	1	14 934

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

Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2023 roku ma głównie związek z poniesionymi nakładami na nowe środki trwałe, które są potrzebne do realizacji przez Spółkę Dominującą kontraktów drogowych, głównie na „Budowę drogi ekspresowej S19 między Rzeszowem a Babicą”.

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

Mimo dokonywania zwiększonych zakupów środków trwałych w III kwartale 2023 roku nie powstały istotne zobowiązania z tego tytułu.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

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

16. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

18. Wyłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

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

19. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

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

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

Po dniu bilansowym na który sporządzono skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia, które mogą mieć znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłości.

21. 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 Cleen Technology Universe AG	5 101	5 101
5.	Warmińsko-Mazurska Filharmonia im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie	4 928	4 026
3.	Pozostałe	10 927	13 685
Razem		63 551	65 407

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

22. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.09.2023

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys.	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	14 714	EURO	133 671	zł	15.07.2024
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 494	EURO		zł	31.01.2024
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	31.07.2024
Bank PeKaO S.A.	Kielce	12 500	zł	5 619	zł	24.06.2025
Bank PeKaO S.A.	Kielce	7 500	zł	3 000	zł	24.06.2025
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	5 000	zł	0	zł	31.07.2024
Bank PeKaO S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	24.06.2026
Bank Millennium S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	07.03.2024
RAZEM				142 290		

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

23. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2023 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	987 553	372	987 181
Pozostałe Spółki	248 562	12 132	236 430
RAZEM	1 236 115	12 504	1 223 611

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną za 3 kwartały 2023 roku wyniosła 1.236.115 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 12.504 tys. zł., tj. 1% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2023 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	30.09.2023	15 715**	0	6 377*	1 300*
	31.12.2022	14 066	99	2 658	0
	30.09.2022	211	0	20	685
Acciona Construcción S.A.	30.09.2023	13	6 275	13	16 093
	31.12.2022	0	5 779	0	12 119
	30.09.2022	0	4 053	0	13 836
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.09.2023	0	-8	22	0
	31.12.2022	0	32	22	0
	30.09.2022	0	39	22	0
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.09.2023	109	0	1	0
	31.12.2022	168	0	69	0
	30.09.2022	121	0	72	0
Acciona Nieruchomości Sp. z o.o.	30.09.2023	0	0	0	0
	31.12.2022	118	0	0	0
	30.09.2022	0	0	0	0
Acciona Concesiones S.L.	30.09.2023	0	0	0	0
	31.12.2022	0	0	7	0
	30.09.2022	0	0	0	0
RAZEM	30.09.2023	15 837	6 267	6 413	17 393
	31.12.2022	14 352	5 910	2 756	12 119
	30.09.2022	332	4 092	114	14 21

* Na dzień 30.09.2023 należności w kwocie 6.136 tys. zł od Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce i zobowiązania w kwocie 1.300 tys. zł włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

** W tym sprzedaż w kwocie 15.274 tys. zł do Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce wynika ze sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2023 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Na dzień 30.09.2023 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 661.945 tys. zł. (31.12.2022: 709.039 tys. zł).

Na dzień 30.09.2023 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 133.671 tys. zł (31.12.2022: 135.547 tys. zł).

Na dzień 30.09.2023 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 3.918 tys. zł (na 30.09.2022 roku wyniosły 4.116 tys. zł).

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

24. Sprawozdawczość według segmentów rynku

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Grupy Kapitałowej dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2023 roku zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz 3 miesięcy 2022 roku zakończony dnia 31 marca 2022 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Przemysł i energetyka w skład, którego wchodzi działalność związana z budową obiektów przemysłowych i energetycznych (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.).
2. Infrastruktura w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A.).
3. Budownictwo ogólne, w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych i niemieskalnych oraz obiektów użyteczności publicznej (Mostostal Warszawa S.A.).

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	255 793	658 167	303 356	6 295	1 223 611
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	255 793	658 167	303 356	6 295	1 223 611
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	2 876	60 562	10 748	-7 671	66 515
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	51 046	51 046
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	2 876	60 562	10 748	-58 717	15 469

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Przychody finansowe	1	395	3 418	3 147	6 961
Koszty finansowe	679	2 035	1 803	8 326	12 843
Zysk (strata) brutto	2 198	58 922	12 363	-63 896	9 587
Podatek dochodowy	0	0	0	2 651	2 651
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 198	58 922	12 363	-66 547	6 936
Zysk (strata) netto	2 198	58 922	12 363	-66 547	6 936
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	2 198	58 922	12 363	-66 669	6 814
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	122	122

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	364 972	488 728	312 080	4 784	1 170 564
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	364 972	488 728	312 080	4 784	1 170 564
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	39 885	42 070	9 878	-9 228	82 605
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	49 961	49 961
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	39 885	42 070	9 878	-59 189	32 644
Przychody finansowe	24	-106	176	2 946	3 040
Koszty finansowe	1 295	1 781	2 211	14 501	19 788
Zysk (strata) brutto	38 614	40 183	7 843	-70 744	15 896
Podatek dochodowy	0	0	0	4 203	4 203
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 614	40 183	7 843	-74 947	11 693
Zysk (strata) netto	38 614	40 183	7 843	-74 947	11 693
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	38 614	40 183	7 843	-76 176	10 464
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				1 229	1 229

Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje aktywów i zobowiązań w podziale na segmenty, ze względu na dokonywane przesunięcia aktywów pomiędzy segmentami. Alokacja przychodów i kosztów do poszczególnych segmentów odbywa się na podstawie realizowanych projektów. Aktywa są analizowane na poziomie całej Grupy Kapitałowej. Główną miarą wyniku segmentu jest wynik brutto na sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

W okresie sprawozdawczym największym odbiorcą usług Spółek Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z 43 % udziałem w sprzedaży

Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

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

Przychody na eksport za 3 kwartały 2023 roku wyniosły 44.296 tys. zł, co stanowiło ok. 3,6 % przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2023 roku zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna 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”.

26. Wojna w Ukrainie

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

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

- przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, oraz
- przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku w kontekście oceny zdolności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności.

Grupa Kapitałowa nie posiada bezpośrednich ekspozycji wobec podmiotów prowadzących działalność w Ukrainie i Rosji. Na podstawie aktualnie dostępnych informacji oraz przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości, co do jej zdolności do kontynuowania działalności. Zarząd Spółki Dominującej śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Grupy Kapitałowej w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO 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
1 223 611 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
65 016 tys. zł



Portfel zleceń
3 531 153 tys. zł



Środki pieniężne
94 170 tys. zł



Zysk netto
6 936 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 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	1 223 611	1 170 564	267 322	249 694
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	65 016	81 458	14 204	17 376
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 469	32 644	3 380	6 963
Zysk (strata) brutto	9 587	15 896	2 094	3 391
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 936	11 693	1 515	2 494
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	6 936	11 693	1 515	2 494
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	6 814	10 464	1 489	2 232
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	122	1 229	27	262
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 379	-76 615	-6 855	-16 343
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-55 902	-22 938	-12 213	-4 893
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24 223	-13 271	-5 292	-2 831
Środki pieniężne na koniec okresu	94 170	127 937	20 315	27 333
Zysk / (strata) netto	6 936	11 693	1 515	2 494
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	0,35	0,58	0,08	0,12
WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa razem	1 164 647	1 038 548	251 240	221 444
Zobowiązania długoterminowe	174 306	186 796	37 602	39 829
Zobowiązania krótkoterminowe	887 914	755 778	191 542	161 150
Zobowiązania razem	1 062 220	942 574	229 144	200 980
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	83 608	76 456	18 036	16 302
Kapitał własny ogółem	102 427	95 974	22 096	20 464
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 3 kwartały 2023 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 3 kwartały 2023 roku przeliczono wg kursu 4,5773 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia, września 2023 roku.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego 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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023 wyniosły 448.290 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku były niższe o 1%. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 22.509 tys. zł (w analogicznym okresie 2022 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 42.489 tys. zł). Grupa Kapitałowa w III kwartale 2023 roku zanotowała zysk netto w kwocie 2.077 tys. zł (w III kwartale 2022 roku zysk netto wyniósł 10.931 tys. zł).

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności na 30.09.2023 roku wyniosła 448.063 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2023 roku zwiększyła się o 52.654 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2023 roku wyniosła 293.157 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2023 roku była niższa o 25.404 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2023 roku wynosiła 94.170 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2023 roku obniżyła się o 17.436 tys. zł. W III kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 30.09.2023 roku wyniósł 142.290 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2023 roku wzrósł o 2.944 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2023 roku uległy zmniejszeniu o 83.263 tys. zł w porównaniu do stanu z 30.06.2023 roku głównie w wyniku przeniesienia jednej z pożyczek do zobowiązań krótkoterminowych.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań na 30.09.2023 roku wyniosła 371.361 tys. zł. i w porównaniu do 30.06.2023 roku była niższa o 29.476 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa:

- W dniu 26 września 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Mondelez Polska Production Sp. z o.o. kontrakt na „Realizację drogi dojazdowej do Fabryki Czekolady Mondelez w Skarbimierzu”. Wartość kontraktu: 17 mln zł brutto. Inwestycja zostanie zrealizowana najpóźniej do 14.02.2024 roku
- W dniu 28 września 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Politechniką Poznańską kontrakt na budowę Rektoratu Architektury Politechniki Poznańskiej. Wartość kontraktu: 95,35 mln zł brutto. Termin realizacji do 36 miesięcy licząc od daty podpisania umowy.

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 na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej

W III kwartale 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa, objętej konsolidacją wchodziły następujące spółki:

Spółka Dominująca: Mostostal Warszawa S.A.

Spółki zależne: Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.

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

Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 30.09.2023 rok.



Siedziba AMK Kraków S.A.



Siedziba Mostostal Kielce S.A.



Siedziba Mostostal Płock S.A.

5. Prognoza wyników

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa nie publikowała prognoz wyniku finansowego na 2023 rok.

W dniu 26 października 2023 roku zostały przekazane szacunkowe wyniki Mostostalu Warszawa S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za III kwartał 2023 roku.

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

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

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 osoby zarządzające i nadzorujące oraz zmiany tego posiadania

W okresie od dnia 29.09.2023 roku tj. daty publikacji raportu za I półrocze 2023 roku do dnia 28.11.2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczyły w postępowaniach dotyczących wierzytelności, których łączna wartość wyniosła 861.830 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 641.320 tys. zł.

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

1. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Powód)

Data wniesienia pozwu: 10.09.2015 roku

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. Wpłynęła kolejna opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Rozprawa została odroczone.

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

Data wniesienia pozwu: 24.07.2017 roku

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 roku 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.

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

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 roku

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.

4. Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 roku

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 roku sąd oddalił powództwo w całości. Biomatec złożył apelację. Wyrokiem z dnia 21.10.2021 roku 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 roku Mostostal Warszawa S.A. 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 Warszawa S.A. Strony wniosły zastrzeżenia do opinii biegłego. W dniu 01.09.2023 roku Sąd doręczył stronom opinię uzupełniającą wraz z zobowiązaniem do ustosunkowania się do niej.

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

Data wniesienia pozwu: 16.11.2016 roku i 20.03.2017 roku

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 roku Sąd wydał postanowienie o przeprowadzeniu dowodu z opinii instytutu badawczego. SIDiR (Stowarzyszenie Inżynierów i Ekspertów) przedstawił swoją opinię 17.08.2020 roku. Opinia jest niekorzystna dla Mostostalu Warszawa, ale 8 lutego 2021 roku sąd uwzględnił wniosek MW o uzupełnienie Opinii, uwzględniając zastrzeżenia zgłoszone przez MW. Oczekujemy na termin rozprawy.

6. Wagner Biro Austria Stage Systems GmbH (Powód)

Data wniesienia pozwu: 09.10.2014 roku

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.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 roku

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 roku. 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 roku. 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 rozważy dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego.

8. Gmina Wrocław (Skarżący)

Data wniesienia powództwa: 05.03.2021 roku

Wartość skargi: 15.941 tys. zł

Wyrokiem z 23.12.2020 roku sąd arbitrażowy zasądził od Gminy Wrocław na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 29.036 tys. zł wraz z odsetkami od 20.01.2013 roku. W dniu 21.01.2021 roku Gmina Wrocław zapłaciła Spółce Dominującej kwotę 43.501 tys. zł. W dniu 5.03.2021 roku 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.

9. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (Powód)

Data wniesienia powództwa: 21.03.2022 roku

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 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 roku Spółka złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym. W ocenie Zarządu Spółki roszczenie jest bezzasadne.

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

Data wniesienia pozwu: 24.03.2023 roku

Wartość sporu: 83.356 tys. zł

W dniu 24 marca 2023 r. do Mostostalu Warszawa S.A. 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 Mostostal Warszawa S.A., 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 Dominującej 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. Mostostal Warszawa S.A. 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.

11. Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.08.2017 roku

Wartość sporu: 23.625 tys. zł.

Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód) pozwał Mostostal Power Development Sp. z o.o. (Pozwany) o zapłatę wynagrodzenia za wykonane prace oraz o zapłatę równowartości kwoty pobranej z gwarancji należytego wykonania Powoda. Pozwany uważa roszczenie Powoda za niezasadne, ponieważ dochodzone wynagrodzenie w części zostało potrącone z karą umowną należną Pozwanemu, pozostała część tego wynagrodzenia jest nienależna, zaś kwota pobrana przez Pozwanego z gwarancji należytego wykonania Powoda została zaliczona na poczet kary umownej należnej Pozwanemu. Pod koniec 2021 roku sąd wydał postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń Powoda do kwoty 11.660 tys. zł. Mostostal Power Development Sp. z o.o. przekazał środki pieniężne na zabezpieczenie. W latach poprzednich Pozwany utworzył rezerwę na te roszczenia w kwocie 11.403 tys. zł.

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

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

Data wniesienia powództwa 3.06.2012 roku

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 roku 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 paliwo chłonności robót.

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

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 roku

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 Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

3. Skarb Państwa Ministerstwo Obrony Narodowej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.06.2010 roku

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 roku Sąd zasądził na rzecz powodów kwotę 7.142 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 3.08.2010 roku. W pozostałym zakresie powództwo oddalił. Powodowie złożyli apelację od powyższego wyroku. W dniu 8 listopada 2018 roku 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 roku Mostostal Warszawa S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. W dniu 8.11.2019 roku SN przyjął skargę do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 30.03.2021 roku SN uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego w całości i przekazał sprawę do rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu. W dniu 26.05.2022 roku Sąd apelacyjny zmienił wyrok i oddalił powództwo w całości. Mostostal Warszawa S.A. złożył skargę kasacyjną od tego wyroku. Spółka Dominująca w 2022 roku dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą.

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

Data wniesienia powództwa 30.05.2012 roku

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 roku 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 roku 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 Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 02.07.2013 roku

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 roku 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 roku podwyższył wynagrodzenie Mostostalu Warszawa i Acciona o kwotę 13.580 tys. zł. Spółka wniosła apelację w dniu 18.03.2021 roku. Powództwo zostało oddalone w całości przez Sąd Apelacyjny w dniu 18.03.2022 roku. Spółka Dominująca wniosła skargę kasacyjną i czeka na jej rozstrzygnięcie. Mostostal Warszawa S.A. w 2022 roku dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą. Sąd Najwyższy uchylił niekorzystny dla Spółki Dominującej wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Warszawie.

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

Data wniesienia powództwa 23.05.2014 roku

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 wniosli o zasądzenie od pozwanego na rzecz powodów kwoty 103.644 tys. zł, w tym na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. przypada kwota 81.824 tys. zł. W sprawie sporządzona została opinia biegłego. Sąd zlecił opinię uzupełniającą. W związku z niekorzystnymi opiniami biegłych Mostostal Warszawa S.A. cofnęła powództwo.

7. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 03.10.2014 roku

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 Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W dniu 17.02.2020 roku została sporządzona opinia biegłego (WACETOB), według której Zamawiający nie miał podstaw do rozwiązania umowy i jednocześnie potwierdziła kwotę roszczeń Mostostalu Warszawa S.A. 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.

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

Data wniesienia powództwa 28.04.2017 roku

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 Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W związku z niedojszciem do zawarcia umowy w ramach mediacji, sprawa jest kontynuowana przed sądem.

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

Data wniesienia powództwa 10.02.2017 roku

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 roku Sąd Okręgowy w Szczecinie zasądził na rzecz Mostostal Warszawa S.A. kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami. W dniu 30 maja 2018 roku Pozwany wniósł apelację od wyroku. Sąd Apelacyjny wyrokiem z 4.12.2018 roku oddalił apelację Pozwanego w całości. Mostostal Warszawa wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu. 5.02.2019 roku 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 Grupę Kapitałową 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 roku Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W dniu 18 października 2022 roku Sąd Apelacyjny uchylił wyrok I instancji i sprawa wróciła do ponownego rozpatrzenia.

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

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 roku

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 roku 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 roku Strony otrzymały opinię biegłego w celu ustosunkowania się do niej. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 03.07.2017 roku

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 roku 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 Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W sprawie zlecona została opinia biegłego. W dniu 14.05.2021 roku otrzymaliśmy opinię biegłego w części korzystną. W dniu 16 grudnia 2022 roku Sąd zasadził na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. 1,68 mln PLN. Mostostal Warszawa S.A. wniósł apelację.

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

Data wniesienia pozwu: 20.01.2018 roku

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 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 23 lutego 2018 roku Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 10 kwietnia 2018 roku 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 roku otrzymaliśmy pozytywną opinię biegłego, która potwierdził, że opóźnienie nie powstało z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy. W dniu 09.05.2022 roku 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 Dominująca w wyniku pozytywnego wyroku rozpoznała aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 26.274 tys. zł.

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

Data wniesienia powództwa 15.01.2018 roku

Wartość sporu 90.141 tys. zł.

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 90.141 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 28 listopada 2016 roku do dnia zapłaty. Przedmiotowym pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego zapłaty wynagrodzenia za roboty, dostawy, projekty i inne świadczenia spełnione na rzecz Pozwanego do dnia odstąpienia przez Mostostal Warszawa S.A. od umowy na budowę Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów w Szczecinie, tj. do dnia 14 czerwca 2016 roku, 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 roku. W dniu 24.01.2019 roku 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 Grupę Kapitałową 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 3 października 2022 roku. 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.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2018 roku

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 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 1 stycznia 2016 roku 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 Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W dniu 28.05.2020 roku Sąd rozpoznający sprawę postanowił oddalić wniosek Pozwanego o odrzucenie pozwu. Pozwany zaskarżył przedmiotowe postanowienie. Postępowanie dowodowe jest w toku.

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

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 roku

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 Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

16. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A. („MPWiK”) (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 roku

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 roku 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 roku Mostostal złożył odpowiedź na sprzeciw, w której wskazał, że na dzień złożenia wezwania do zapłaty przez bank kwoty gwarancji uprawnienia pozwanemu nie przysługiwały skonkretyzowane między innymi co do wysokości, wymagalne roszczenie wpisujące się w nienależyte wykonanie lub niewykonanie kontraktu. W dniu 17 lutego 2023 roku Sąd oddalił powództwo Mostostal Warszawa S.A. Mostostal Warszawa S.A. złożył apelację od wyroku. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

Część roszczeń z powyższych spraw sądowych Grupa Kapitałowa rozpoznała w budżetach kontraktów i ujęła w przychodach lat ubiegłych. Szczegóły opisano w nocie 6 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 30.09.2023 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2023 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	987 553	372	987 181
Pozostałe Spółki	248 562	12 132	236 430
RAZEM	1 236 115	12 504	1 223 611

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną za 3 kwartały 2023 roku wyniosła 1.236.115 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 12.504 tys. zł., tj. 1% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

10. Informacja o udzielonych poręczeniach kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń kredytów i pożyczek oraz gwarancji dla jednego podmiotu o znaczącej wartości.

11. Inne informacja istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej, niż wymienione w notach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2023 roku – 30.09.2023 roku i pozostałych punktach „Pozostałych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnego kwartału są:

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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

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

Warszawa, dnia 28.11.2023 roku

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

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

Mostostal
WARSZAWA