

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.01.2024 – 30.09.2024

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 KAPITAŁE 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
6. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	14
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	17
8. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	17
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 ODRZUCENIA 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 TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA	18
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 ĘMITENTA	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 TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU.....	22
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH.....	24
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 3 KWARTAŁY 2024 ROKU.....	25
2. POZYCJA RYNKOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	27
3. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	27
4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	28
5. PROGNOZA WYNIKÓW	28
6. GŁOWNI 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)	29
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód).....	32
9. INFORMACJA O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	38
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI.....	38
11. INNE INFORMACJA ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	38
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	39

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2024 okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
I	Przychody ze sprzedaży	1 123 950	469 228	1 223 611	448 290
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	1 109 094	465 127	1 200 838	440 762
	Przychody ze sprzedaży usług	11 885	2 190	19 006	4 509
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 971	1 911	3 767	3 019
II	Koszty własny sprzedaży	1 080 658	431 854	1 158 595	425 781
III	Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży	43 292	37 374	65 016	22 509
IV	Koszty ogólnego zarządu	53 913	17 809	51 046	16 893
V	Pozostałe przychody operacyjne	7 072	1 627	5 614	2 639
VI	Pozostałe koszty operacyjne	1 702	341	4 115	-5 407
VII	Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-5 251	20 851	15 469	13 662
VIII	Przychody finansowe	3 402	1 172	6 961	-5 033
IX	Koszty finansowe	14 094	6 884	12 843	5 568
X	Zysk / (strata) brutto	-15 943	15 139	9 587	3 061
XI	Podatek dochodowy	354	4 411	2 651	984
XII	Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	-16 297	10 728	6 936	2 077
XIII	Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV	Zysk / (strata) netto za okres	-16 297	10 728	6 936	2 077
XV	Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-10 642	12 850	6 814	2 039
XVI	Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-5 655	-2 122	122	38

Zysk / strata przypadająca na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE		3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2024 okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
	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)	-0,53	0,64	0,34	0,10
	Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,53	0,64	0,34	0,10
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,53	0,64	0,34	0,10
	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,53	0,64	0,34	0,10

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2024	III kwartał 2024	3 kwartały 2023	III kwartał 2023
	okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Zysk / (strata) netto za okres	-16 297	10 728	6 936	2 077
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-357	-194	363	418
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-357	-194	363	418
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	-357	-194	363	418
Całkowite dochody	-16 654	10 534	7 299	2 495
przypisane do:				
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	-10 999	12 656	7 177	2 457
Akcjonariuszom niekontrolującym	-5 655	-2 122	122	38

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 30.09.2024	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	284 992	290 738	294 158	240 504
I.1	Wartości niematerialne	666	735	772	1 324
I.2	Prawa do użytkowania	148 453	150 346	153 934	74 509
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	83 794	85 416	89 351	117 117
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	13 378	10 502	9 438	6 555
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	32 950	37 679	33 622	32 263
I.6	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 751	6 060	7 041	8 736
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	732 905	695 988	934 346	924 143
II.1	Zapasy	57 076	52 089	57 654	61 255
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	262 078	268 268	369 237	448 063
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	6 533	5 907	0	0
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	68 626	133 984	282 089	94 170
II.5	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	316 152	209 195	205 088	293 157
II.6	Zaliczki na roboty budowlane	10 136	12 013	12 306	17 065
II.7	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 304	14 532	7 972	10 433
	Aktywa razem	1 017 897	986 726	1 228 504	1 164 647

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

LP	PASYWA	stan na 30.09.2024	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	87 366	74 705	98 225	83 608
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	44 400	44 400	40 382	40 327
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-2 467	-2 273	-2 110	-100
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-309 589	-322 444	-295 069	-311 641
II	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	6 873	8 995	12 528	18 819
III	Kapitał własny ogółem	94 239	83 700	110 753	102 427
IV	Zobowiązania długoterminowe	218 267	289 302	217 328	174 306
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	11 130	76 618	0	0
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	64 469	69 610	69 308	45 475
IV.3	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	37 400	36 209	37 129	37 192
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	65 341	66 911	75 300	78 900
IV.5	Rezerwy długoterminowe	39 927	39 954	35 591	12 739
V	Zobowiązania krótkoterminowe	705 391	613 724	900 423	887 914
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	88 126	21 795	128 412	142 290
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	40 951	42 864	42 252	18 432
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	303 085	287 453	373 454	371 361
V.4	Podatek dochodowy	534	0	4 322	2 921
V.5	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	52 435	67 463	145 466	121 900
V.6	Rezerwy krótkoterminowe	10 667	10 822	16 192	14 934
V.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17 536	17 916	13 962	14 587
V.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	192 057	165 411	176 363	201 489
VI	Zobowiązania razem	923 658	903 026	1 117 751	1 062 220
	Kapitał własny i zobowiązania razem	1 017 897	986 726	1 228 504	1 164 647

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	III kwartał 2024 okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał 2023 okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.1	Zysk brutto	-15 943	15 139	9 587	3 061
I.2	Korekty o pozycje:	-96 848	-56 281	-38 203	3 956
I.2.1	Amortyzacja	61 107	22 819	24 972	8 286
I.2.2	Różnice kursowe	-1 105	-449	-1 453	5 311
I.2.3	Odsetki	9 277	3 632	9 961	4 360
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-1 176	-331	1 521	14
I.2.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	98 858	-3 819	-118 531	-48 291
I.2.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	578	-4 987	-20 908	-9 734
I.2.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-70 101	16 823	127 938	29 721
I.2.8	Zwiększenie / zmniejszenie stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych i pozostałych rozliczeń międzyokresowych	-193 004	-89 930	-62 004	25 539
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-1 189	-182	14	-11 418
I.2.10	Pozostałe	-93	143	287	168
I.3	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-112 791	-41 142	-28 616	7 017
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-9 992	237	-2 763	616
I	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-122 783	-40 905	-31 379	7 633
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 460	591	2 913	2 464
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-30 992	-14 996	-58 929	-15 988
II.3	Odsetki otrzymane	4 727	4 724	114	0
II.4	Pozostałe	8	84	0	0
II	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24 797	-9 597	-55 902	-13 524
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-27 575	-12 188	-17 457	-4 157
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	32 097	611	8 618	948
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-62 286	-363	-2 694	-2 694
III.4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	-821	-821
III.5	Odsetki zapłacone	-8 023	-2 856	-11 347	-4 301
III.6	Pozostałe	-96	-60	-522	-520
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-65 883	-14 856	-24 223	-11 545
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-213 463	-65 358	-111 504	-17 436
	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	-213 463	-65 358	-111 504	-17 436
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	282 089	133 984	205 674	111 606
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	68 626	68 626	94 170	94 170

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	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 2024 roku	44 801	108 406	40 382	201 815	-2 110	-295 069	98 225	12 528	110 753
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	-10 642	-10 642	-5 655	-16 297
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	-357	0	-357	0	-357
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	-357	-10 642	-10 999	-5 655	-16 654
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	4 018	0	0	-3 878	140	0	140
Zmiana kapitału w okresie	0	0	4 018	0	-357	-14 520	-10 859	-5 655	-16 514
Stan na 30 września 2024 roku	44 801	108 406	44 400	201 815	-2 467	-309 589	87 366	6 873	94 239
2023 okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	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	23 449	23 449	-6 170	17 279
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	-1 647	0	-1 647	0	-1 647
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	-1 647	23 449	21 802	-6 170	15 632
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-1 953	0	0	1 920	-33	-820	-853
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-1 953	0	-1 647	25 369	21 769	-6 990	14 779
Stan na 31 grudnia 2023 roku	44 801	108 406	40 382	201 815	-2 110	-295 069	98 225	12 528	110 753

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

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

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 2024 roku oraz III kwartału 2024 roku i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2023 roku oraz III kwartału 2023 roku, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 9 miesięcy 2024 roku oraz III kwartału 2024 roku i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2023 roku oraz III kwartału 2023 roku w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2024 roku, zawiera dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2024, 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 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.

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

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

Państwo siedziby Mostostal Warszawa S.A.: Polska.

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska, Warszawa (02-673), ul. Konstruktorska 12A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.09.2024)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.09.2024)
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 01.01.2024 roku – 30.09.2024 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 30.09.2024 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 25.11.2024 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 25.11.2024 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
Javier Serrada Quiza –	Członek Rady Nadzorczej
Robert Jędrzejczyk –	Członek Rady Nadzorczej

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 25 listopada 2024 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 01.01.2024 do 30.09.2024 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 43.292 tys. zł i poniosła stratę netto w wysokości 16.297 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 122.783 tys. zł.

Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2024 roku wyniósł 94.239 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

Istotnym elementem finansowania działalności Mostostalu Warszawa S.A. są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W 2024 roku Spółka Dominująca spłaciła jedną z pożyczek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 60.373 tys. zł co w momencie spłaty stanowiło równowartość 13.801 tys. EUR.

W dniu 11 kwietnia 2024 roku Mostostal Warszawa S.A. podpisał aneks do umowy pożyczki z tym podmiotem, który przesuwa datę spłaty pożyczki na 2025 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 30.09.2024 roku wynosiła 3.061.948 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przełożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości. Dokonując oceny założenia kontynuacji działalności, Zarząd Spółki Dominującej uwzględnił ryzyka i niepewności wynikające z roszczeń z klientami oraz toczących się postępowań sądowych oraz przewidywane terminy przepływów pieniężnych z tytułu kwot spornych.

Biorąc pod uwagę powyższe czynniki 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 2024 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 2023 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 2024 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 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 2023 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- 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);
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” - Umowy finansowania dostawców.

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 różni 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:

- MSSF 18 „Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie);
- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie);
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później);
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku i później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone).

Grupa Kapitałowa analizuje obecnie potencjalny wpływ MSSF 18 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Pozostałe 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 2024 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

6. Długoterminowe kontrakty budowlane

Wyszczególnienie	3 kwartały 2024	III kwartał 2024	3 kwartały 2023	III kwartał 2023
Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	1 109 094	465 127	1 200 838	440 762
Przychody ze sprzedaży usług	11 885	2 190	19 006	4 509
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 971	1 911	3 767	3 019
Razem przychody ze sprzedaży	1 123 950	469 228	1 223 611	448 290

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.

Przychody narastająco z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	3 022 241	3 236 366	2 797 100	2 964 202
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 757 572	3 063 074	2 707 968	2 811 773
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	264 669	173 292	89 132	152 429
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-152 240	-176 187	-178 527	-137 298
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	112 429	-2 895	-89 395	15 131
Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	273 390	172 721	85 623	152 429
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	77 226	78 287	77 226	77 226
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-152 240	-176 187	-178 527	-137 298
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	198 376	74 821	-15 678	92 357
w tym:				
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	316 152	209 195	205 088	293 157
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	65 341	66 911	75 300	78 900
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	52 435	67 463	145 466	121 900

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:

- 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.

Poniższa tabela prezentuje łączne wartości sporów sądowych z inwestorami z podziałem na wartość nominalną wynagrodzenia zmiennego, które będzie przysługiwać Grupie Kapitałowej, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego w tym wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych związanych z roszczeniami ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz wartość nominalną zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów, które zostaną zwrócone zamawiającym w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego toczącego się przeciwko Grupie Kapitałowej.

Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

- Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:
 - Wynikające z kontraktów zamkniętych, które obejmują roszczenia o zapłatę należnego wynagrodzenia potrąconego

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

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 2024	Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych*	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenia zmienne należne Grupie Kapitałowej**	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	207 244	753 782	526 395
Kontrakty w trakcie realizacji i kontrakty zakończone	84 860	572 668	263 878
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	181 114	262 517
Spory na etapie negocjacji przedsądowych	3 600	3 600	0

* Zaprezentowane aktywa, ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dotyczą realizacji kontraktów budowlanych i są klasyfikowane jako obrotowe (krótkoterminowe), ponieważ Grupa Kapitałowa oczekuje, że zrealizuje te aktywa w toku normalnego cyklu operacyjnego. Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa oczekuje, że aktywa zostaną uregulowane powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

** Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie zmienne należne Grupie Kapitałowej uwzględnia kwoty wykazane w kolumnie Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych.

31 grudnia 2023	Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych*	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenia zmienne należne Grupie Kapitałowej**	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	246 553	752 296	526 395
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego	124 169	571 182	263 878
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	181 114	262 517

* Zaprezentowane aktywa, ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dotyczą realizacji kontraktów budowlanych i są klasyfikowane jako obrotowe (krótkoterminowe), ponieważ Grupa Kapitałowa oczekuje, że zrealizuje te aktywa w toku normalnego cyklu operacyjnego. Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa oczekuje, że aktywa o wartości ok. 200 mln zł zostaną uregulowane powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

** Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie zmienne należne Grupie Kapitałowej uwzględnia kwoty wykazane w kolumnie Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych.

Opis spraw sądowych, z których wynikają powyższe kwoty, jest w Pozostałych informacjach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 0d 01.01.2024 do 30.09.2024.

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.

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2024 wyniosły 316.152 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 111.064 tys. zł. Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (łącznie długoterminowe i krótkoterminowe) wyniosły 117.776 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2023 zmniejszyły się o 102.990 tys. zł.

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.

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 rozwiązanych odpisach aktualizujących znajduje się w notach 10 i 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania.

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 672 tys. zł w porównaniu do końca 2023 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 2024 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 2024 roku nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

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

W III kwartale 2024 roku nie tworzone odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 2 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 2024 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 242 tys. zł oraz rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 586 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 01.01.2024 roku	3 640	18 507	16 631	12 741	264	51 783
Utworzone w ciągu okresu	59	332	2 391	6 709	1	9 492
Wykorzystane	-327	-4 725	0	-4 588	-265	-9 905
Rozwiązane	-8	0	0	-768	0	-776
Na dzień 30.09.2024 roku	3 364	14 114	19 022	14 094	0	50 594
Długoterminowe na 30.09.2024	3 104	12 387	16 322	8 114	0	39 927
Krótkoterminowe na 30.09.2024	260	1 727	2 700	5 980	0	10 667

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

III kwartale 2024 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

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

W III kwartale 2024 roku nie powstały istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2024 roku 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 2024 roku nie przeprowadzono emisji akcji. Nie wystąpiły spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. Wypłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W III kwartale 2024 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

- W dniu 2 października 2024 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. podpisała umowę z Politechniką Wrocławską, na mocy której Spółka Dominująca wybuduje gmach z salą wykładową, laboratoriami, salami seminaryjnymi oraz pomieszczeniami pomocniczymi wrocławskiej uczelni. Wartość kontraktu to 24,9 mln zł brutto.
- W dniu 15 listopada 2024 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. podpisał z Prokuraturą Okręgową w Katowicach umowę na wybudowanie siedziby prokuratury szczebla krajowego, okręgowego i regionalnego. Wartość kontraktu wynosi 314,6 mln zł brutto.

21. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie		30.09.2024	31.12.2023
1.	Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2.	Cestar A.Cebula J.Starski s.j. - roszczenie o wynagrodzenie	12 615	12 689
3.	Partner Bud S.A.	5 255	5 255
4.	CTU Clean Technology Universe AG	5 101	5 101
5.	Pozostałe	7 838	10 152
Razem		53 685	56 073

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 30.09.2024 roku wyniosła 53.685 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zmniejszyła się o 2.388 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe, prezentowane w tabeli powyżej, wynikają z toczących się sporów sądowych z podmiotami innymi niż inwestorzy, w których ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Spółki zostało określone jako znikome.

22. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.09.2024

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	
ING LEASING	Warszawa	9 389	zł	9 389	zł	15.03.2029
NFOŚiGW	Warszawa	1 840	zł	1 741	zł	20.12.2038
RAZEM				11 130		

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.09.2024

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	65 433	zł	15.07.2025
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	30.09.2025
ING LEASING	Warszawa	2 682	zł	2 682	zł	15.03.2029**
Bank PeKaO S.A.	Kielce	20 000	zł	7 168	zł	24.06.2025
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	7 500	zł	5 007	zł	31.07.2025
Bank PeKaO S.A.	Płock	5 000	zł	5 336	zł	24.06.2026*
Bank Millennium S.A.	Płock	2 500	zł	2 397	zł	21.02.2025
NFOŚiGW	Warszawa	103	zł	103	zł	20.12.2038
RAZEM				88 126		

*dotyczy kredytu w rachunku bieżącym. Termin spłaty oznacza czas trwania umowy.

** dotyczy umowy leasingu zwrotnego. Termin spłaty oznacza czas trwania umowy.

W III kwartale 2024 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 2024 roku.

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	916 451	554	915 897
Pozostałe Spółki	215 747	7 694	208 053
RAZEM	1 132 198	8 248	1 123 950

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną za 3 kwartały 2024 roku wyniosła 1.132.198 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 8.248 tys. zł., tj. 0,7% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2024 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	30.09.2024	15 841*	42	4 392**	0
	31.12.2023	26 088	20 382	1 109**	5 450**
	30.09.2023	15 715*	0	6 377**	1 300**
Acciona Construcción S.A.	30.09.2024	330	4 533	231	12 119
	31.12.2023	220	8 247	223	12 487
	30.09.2023	13	6 275	13	16 093
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.09.2024	0	0	22	0
	31.12.2023	0	0	22	0
	30.09.2023	0	-8	22	0
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.09.2024	6	0	1	0
	31.12.2023	116	0	3	0
	30.09.2023	109	0	1	0
RAZEM	30.09.2024	16 177	4 575	4 646	12 119
	31.12.2023	26 424	28 629	1 357	17 937
	30.09.2023	15 837	6 267	6 413	17 393

* w tym sprzedaż w kwocie 15.245 tys. zł (w okresie porównawczym w kwocie 15.274 tys. zł) włączona do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, która bezpośrednio wynika ze sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

** Na dzień 30.09.2024 należności w kwocie 4.311 tys. zł (na 31.12.2023 w kwocie 1.042 tys. zł oraz na 30.09.2023 w kwocie 6.136 tys. zł) i zobowiązania (na dzień 31.12.2023 w kwocie 5.286 tys. zł oraz na 30.09.2024 w kwocie 1.300 tys. zł) włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, bezpośrednio wynikają, z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2024 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych oraz pożyczek i gwarancji.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

W związku z zawartą umową z Acciona Construcción S.A., na dzień 30.09.2024 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. rozpoznała prawa do użytkowania maszyny do drażenia tuneli o wartości 60.203 tys. zł (na dzień 31.12.2023 roku wartość wynosiła 51.474 tys. zł). Wartość zobowiązania (długo i krótkoterminowego) z tytułu leasingu tej maszyny wyniosła na dzień bilansowy 42.363 tys. zł (na dzień 31.12.2023 roku 48.063 tys. zł).

Na dzień 30.09.2024 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 623.404 tys. zł. (31.12.2023: 640.660 tys. zł).

Na dzień 30.09.2024 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 65.433 tys. zł (31.12.2023: wartość pożyczek wyniosła 123.475 tys. zł).

Na dzień 30.09.2024 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 2.980 tys. zł (na 30.09.2023 roku wyniosły 3.918 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 S.A. 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 9 miesięcy 2024 roku zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz 9 miesięcy 2023 roku zakończony dnia 30 września 2023 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

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

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	166 889	667 532	275 055	14 474	1 123 950
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	166 889	667 532	275 055	14 474	1 123 950

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	-26 961	83 319	10 319	-18 015	48 662
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	53 913	53 913
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-26 961	83 319	10 319	-71 928	-5 251
Przychody finansowe	0	1 194	0	2 208	3 402
Koszty finansowe	53	1 966	2 943	9 132	14 094
Zysk (strata) brutto	-27 014	82 547	7 376	-78 852	-15 943
Podatek dochodowy	0	0	0	354	354
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-27 014	82 547	7 376	-79 206	-16 297
Zysk (strata) netto	-27 014	82 547	7 376	-79 206	-16 297
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	-27 014	82 547	7 376	-73 551	-10 642
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	-5 655	-5 655

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
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

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.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

W okresie sprawozdawczym największym odbiorcą usług Spółek Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z 48 % 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 2024 roku wyniosły 86.012 tys. zł, co stanowiło ok. 7,7 % przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Na dzień 30.09.2024 roku oraz na dzień 31.12.2023 roku dane finansowe Grupy Kapitałowej zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana w dniu 2 lipca 2020 roku 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”.

W związku z powołaniem odrębnej jednostki w ramach wspólnych ustaleń umownych jest ona traktowana jako wspólne działanie. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. powołana została w formie spółki cywilnej, która nie ma osobowości prawnej, stąd forma prawna gwarantuje stronom prawa do aktywów i obowiązków z tytułu zobowiązań, których udział wskazany jest w umowie między stronami. Ponadto, Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich współników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działanie.

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

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.07.2024 roku do 30.09.2024 roku

1. Wybrane dane finansowe za 3 kwartały 2024 roku



Przychody ze sprzedaży
1 123 950 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
43 292 tys. zł



Portfel zleceń
3 061 948 tys. zł



Środki pieniężne
68 626 tys. zł



Strata netto
16 297 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 123 950	1 223 611	259 981	267 322
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	43 292	65 016	10 014	14 204
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 251	15 469	-1 215	3 380
Zysk (strata) brutto	-15 943	9 587	-3 688	2 094
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-16 297	6 936	-3 770	1 515
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-16 297	6 936	-3 770	1 515
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-10 642	6 814	-2 462	1 489
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-5 655	122	-1 308	27
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-122 783	-31 379	-28 401	-6 855
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24 797	-55 902	-5 736	-12 213
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-65 883	-24 223	-15 239	-5 292
Środki pieniężne na koniec okresu	68 626	94 170	16 035	20 315
Zysk / (strata) netto	-16 297	6 936	-3 770	1 515
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	-0,81	0,35	-0,19	0,08
WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa razem	1 017 897	1 228 504	237 838	282 545
Zobowiązania długoterminowe	218 267	217 328	50 999	49 983
Zobowiązania krótkoterminowe	705 391	900 423	164 819	207 089
Zobowiązania razem	923 658	1 117 751	215 818	257 072
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	87 366	98 225	20 414	22 591
Kapitał własny ogółem	94 239	110 753	22 019	25 472
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	10 468	10 304
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za 3 kwartały 2024 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 3 kwartały 2024 roku przeliczono wg kursu 4,3232 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia i września 2024 roku.

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,2798 PLN/EUR z 30.09.2024 roku.

2. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej

W III kwartale 2024 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 30.09.2024 rok.

Spółka Dominująca Mostostal Warszawa S.A. jest jedną z największych firm budowlanych w Polsce. Mostostal Warszawa S.A. jako generalny wykonawca realizuje inwestycje we wszystkich kluczowych sektorach rynku budowlanego w kraju. Ponad 75 lat obecności firmy na polskim rynku zaowocowało realizacją wszelkiego rodzaju obiektów z zakresu budownictwa: ogólnego, przemysłowego, energetycznego, infrastrukturalnego i drogowego oraz ekologicznego. Przez lata aktywności Spółka Dominująca zdobyła szerokie doświadczenie w tworzeniu konstrukcji stalowych i instalacji technologicznych dla przemysłu petrochemicznego i chemicznego. W swoim działaniu Mostostal Warszawa S.A. łączy wieloletnią tradycję polskiej myśli inżynierskiej z wykorzystaniem najnowocześniejszych technologii.

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

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

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie od 01.07.2024 do 30.09.2024 wyniosły 469.228 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku były wyższe o 5%. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 37.374 tys. zł (w analogicznym okresie 2023 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 22.509 tys. zł). Grupa Kapitałowa w III kwartale 2024 roku wypracowała zysk netto w kwocie 10.728 tys. zł (w III kwartale 2023 roku zysk netto wyniósł 2.077 tys. zł).

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności na 30.09.2024 roku wyniosła 262.078 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2024 roku zmniejszyła się o 6.190 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2024 roku wyniosła 316.152 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2024 roku była wyższa o 106.957 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2024 roku wynosiła 68.626 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2024 roku obniżyła się o 65.358 tys. zł. W III kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku (w tys. zł)

oraz pożyczek, których stan na dzień 30.09.2024 roku wyniósł 99.256 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2024 roku zwiększył się o 843 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2024 roku uległy zmniejszeniu o 71.035 tys. zł w porównaniu do stanu z 30.06.2024 roku, co było spowodowane przeniesieniem pożyczki od Acciony do zobowiązań krótkoterminowych

Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań na 30.09.2024 roku wyniosła 303.085 tys. zł. i w porównaniu do 30.06.2024 roku była wyższa o 15.632 tys. zł.

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

W III kwartale 2024 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia nietypowe mające wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5. Prognoza wyników

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa nie publikowała prognoz wyniku finansowego na 2024 rok.

W dniu 25 października 2024 roku zostały przekazane szacunkowe wyniki Mostostalu Warszawa S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za III kwartał 2024 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 25.11.2024 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 27.09.2024 roku tj. daty publikacji raportu za I półrocze 2024 roku do dnia 25.11.2024 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 797.249 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 651.984 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. Równoległe Mostostal Warszawa S.A. wytoczył 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. Mostostal Warszawa S.A. kwestionuje również w całości pozostałe roszczenia. Stronom została dostarczona opinia uzupełniająca potwierdzająca stanowisko Mostostalu Warszawa S.A. Wpłynęła opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Rozprawa została odroczone do 22.01.2025 roku.

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. Mostostal Warszawa S.A. 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 Mostostal Warszawa S.A. złożył 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. Postępowanie sądowe zostało zawieszono ze względu na toczące się postępowanie karne dotyczące wyrządzenia szkody majątkowej w znacznych rozmiarach poprzez nadużycie uprawnień i niedopełnienie obowiązków w związku z inwestycją. W 2023 roku Mostostal Warszawa S.A. utworzył rezerwę na tą sprawę w kwocie 8.038 tys. zł. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na trwające postępowanie w prokuraturze Rejonowej w Gdańsku, dotyczące tej inwestycji.

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. Mostostal Warszawa S.A. 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. Mostostal Warszawa S.A. 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. Strony wypowiedziały się w zakresie propozycji biegłych sądowych/institutów, które mogłyby sporządzić opinię w sprawie.

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. Mostostal Warszawa S.A. 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. W dniu 25 marca 2024 roku Sąd wydał wyrok oddalający w sprawie z powództwa Biomatec. Biomatec złożył apelację.

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 Mostostalu Warszawa S.A. o uzupełnienie opinii, uwzględniając zastrzeżenia zgłoszone przez Mostostal Warszawa S.A. W sprawie przygotowana zostanie kolejna opinia biegłego.

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. Mostostal Warszawa S.A. kwestionuje zasadność pozwu. Sporządzona została opinia biegłego, uznająca zasadność roszczenia w kwocie 4,4 mln zł. Mostostal zakwestionował opinię. Sąd I instancji we wrześniu 2024 r. wydał wyrok zasądający na rzecz Powoda kwotę 892 tys. EUR, co stanowi równowartość 3.817 tys. zł po kursie z dnia 30.09.2024 roku, wraz z odsetkami ustawowymi od 12.07.2013 roku. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku Mostostal Warszawa S.A. podejmie decyzję odnośnie apelacji. W latach poprzednich i w 2024 roku Mostostal utworzył rezerwę na to roszczenie w łącznej kwocie 7.254 tys. zł.

7. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie ("ZUO") (pozew 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 Mostostalu 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 rozważył dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego. W dniu 13.04.2024 sąd dopuścił nowego biegłego i wyznaczył termin na sporządzenie opinii do 31.01.2025 roku.

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. Skargi zostały przyjęte do rozpoznania przez Sąd Najwyższy, ale postępowanie kasacyjne zostało zawieszona ze względu na śmierć jednego z konsorcjantów.

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 Mostostal Warszawa S.A. w związku z tym nie był zobowiązana takiej wady naprawiać (rewitalizować). W dniu 04.04.2022 roku Mostostal Warszawa S.A. złożył sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym. W ocenie Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. 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 roku 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 pozewem 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 roku ("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 roku 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 pozewem 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. Sąd na posiedzeniu niejawnym w dniu 7 lutego 2024 roku odrzucił pozew MPWiK ze względu na podniesiony zarzut na sąd polubowny. MPWiK złożył zażalenie na postanowienie sądu.

11. Gmina Wrocław (Powód)

Data wniesienia pozwu: 29.12.2023 roku

Wartość sporu: 7.207 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostal Warszawa S.A. oraz Acciona Construcccion S.A. kwoty 7.207 tys. zł tytułem zwrotu wynagrodzenia za materiały i urządzenia, które Powód zapłacił wykonując wyrok Sądu Arbitrażowego przy Krajowej Izbie Gospodarczej w sprawie o sygn. SA 258/12. Gmina Wrocław w grudniu 2023 roku częściowo odstąpiła od umowy (dotyczący inwestycji Narodowe Forum Muzyki) twierdząc, że pozwani nie wydali jej urządzeń i materiałów pomimo wezwania. W dniu 15.02.2024 roku Powodowie wnieśli odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości. Pozwani podnieśli szereg zarzutów między innymi, że w dniu 5.10.2012 roku pozwani odstąpili od Umowy z przyczyn obciążających Gminę Wrocław oraz wezwali Gminę Wrocław do rozliczenia i odbioru urządzeń i materiałów. Gmina Wrocław celowo i świadomie nie odbierała materiałów i urządzeń, czyniąc to na własne ryzyko. W dniu 25.03.2024 roku odbyło się posiedzenie organizacyjne w sprawie powództwa Gminy Wrocław. 16.09.2024 roku Sąd Arbitrażowy wydał wyrok, w którym oddalił w całości powództwo Gminy Wrocław.

12. 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. Na rozprawie w dniu 11 czerwca 2024 roku sąd wysłuchał biegłego.

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. Strony wyraziły wolę podjęcia próby prowadzenia rozmów ugodowych w sprawie.

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 Sąd Najwyższy przyjął skargę do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 30.03.2021 roku Sąd Najwyższy 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. Sąd Najwyższy przyjął skargę kasacyjną do rozpoznania. Wyznaczono sędziego do rozpoznania sprawy.

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. W dniu 1 lipca 2024 roku odbyła się rozprawa, sąd nie wyznaczył jeszcze biegłego.

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. Mostostal Warszawa S.A. wniósł apelację w dniu 18.03.2021 roku. Powództwo zostało oddalone w całości przez Sąd Apelacyjny w dniu 18.03.2022 roku. Mostostal Warszawa S.A. wniósł skargę kasacyjną. Sąd Najwyższy uchylił niekorzystny dla Spółki Dominującej wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Warszawie. Mostostal Warszawa S.A. w 2022 roku dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą. Na rozprawie w dniu 27.05.2024 roku Sąd Apelacyjny dopuścił dowód z uzupełniającej opinii biegłego - SGH.

6. 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. 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. Strony otrzymały informację o zmianie sędziego. 18.09.2024 roku odbyła się rozprawa. Kolejna rozprawa odbędzie się 22.01.2025 roku.

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.

7. 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 związku z niedojściem do zawarcia ugody w ramach mediacji, sprawa jest kontynuowana przed sądem.

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.

8. 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 Mostostalu 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 Mostostalu 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. 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. W dniu 22 grudnia 2023 roku Sąd Okręgowy w Szczecinie wydał wyrok w sprawie, uznając powództwo Mostostal w całości, tj. zasądzając na jego rzecz kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie. W dniu 20 maja 2024 roku ZUO złożył apelację od wyroku sądu pierwszej instancji. Mostostal Warszawa S.A. wniósł odpowiedź na apelację. W dniu 11.12.2024 roku odbędzie się rozprawa apelacyjna. 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.

9. 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. W 2023 roku sporządzona została opinia uzupełniająca, doręczona stronom w listopadzie 2023 roku W grudniu 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. złożyła zastrzeżenia do opinii. W styczniu 2024 roku doręczono postanowienie sądu, w którym sąd dopuścił dowód z pisemnej, uzupełniającej opinii celem ustosunkowania się do zarzutów Mostostalu Warszawa i Prokuraturii. Sąd doręczył uzupełniającą opinię biegłego i wyznaczył termin na złożenie zastrzeżeń.

Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

10. 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. 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 zasądził na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. 1,68 mln PLN. Mostostal Warszawa S.A. wniósł apelację.

11. 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 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. Mostostal Warszawa S.A. w wyniku pozytywnego wyroku rozpoznał aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 26.274 tys. zł. W dniu 15.01.2024 Sąd oddalił apelację pozwanej i tym samym wyrok sądu I instancji zasądający kwotę 26.274 tys. zł wraz z odsetkami na rzecz Mostostal Warszawa S.A. jest prawomocny. W związku z rozliczeniem sporu w dniu 24.01.2024 roku do Mostostalu Warszawa S.A. wpłynęła kwota 39.297 tys. zł. Pozwany wniósł skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

12. 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. 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 rozważył dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego w zakresie pytań, na które nie została udzielona odpowiedź. Sąd dopuścił nowego biegłego i wyznaczył mu termin do 31.01.2025 roku na sporządzenie opinii.

Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty prezentowana jest przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

13. 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. 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. Zmieniono

sędziemu w sprawie. Na posiedzeniu niejawnym w dniu 11.10.2024 roku Sąd postanowił dopuścić dowód z opinii instytutu naukowego z zakresu budownictwa i zobowiązał instytut do sporządzenia opinii w terminie 6 miesięcy.

Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

14. 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. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na trwające postępowanie w prokuraturze Rejonowej w Gdańsku dotyczące przedmiotowej inwestycji.

Dochodzona na drodze sądowej kwota prezentowana jest przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

15. 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. Nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy apelacyjnej.

Dochodzona na drodze sądowej kwota prezentowana jest 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. Skarb Państwa – Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Gdyni (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 15.12.2022 roku

Wartość sporu: 17.406 tys. PLN

Sprawa sądowa tocząca się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa Mostostalu Warszawa S.A. przeciwko Skarbowi Państwa – Rejonowemu Zarządowi Infrastruktury w Gdyni. Przedmiotem sporu jest zapłata wynagrodzenia i odszkodowania; wartość przedmiotu sporu wynosi: 17 406 tys. zł. Pozwany złożył odpowiedź na pozew, powód wniósł replikę. Sąd zobowiązał pozwanego do złożenia pisma procesowego w terminie dwóch miesięcy. Pozwany złożył pismo procesowe w lutym 2024 roku, w którym wniósł o przedłużenie terminu na uszczegółowienie tego pisma. Sąd wyraził zgodę i wyznaczył Pozwanemu termin dwóch miesięcy na wniesienie kolejnego pisma procesowego. Pozwany nie złożył pisma. Powód złożył dalsze pismo przygotowawcze po uprzednim zobowiązaniu sądu.

17. Uniwersytet Warszawski (UW) (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 29.07.2024 roku

Wartość sporu: 45.275 tys. PLN

Mostostal Warszawa S.A. domaga się oznaczenie wysokości świadczenia poprzez podwyższenie wynagrodzenia ryczałtowego należnego powodowi o kwotę 36.809 tys. zł netto tj. 45.275 tys. zł brutto w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen materiałów oraz zapłaty wyżej wskazanych kwot.

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 01.07.2024 roku – 30.09.2024 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za III kwartał 2024 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	384 266	4 937	379 329
Pozostałe Spółki	93 021	3 122	89 899
RAZEM	477 287	8 059	469 228

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną za III kwartał 2024 roku wyniosła 477.287 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 8.059 tys. zł., tj. 1,7% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi w III kwartale 2024 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

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 01.01.2024 roku – 30.09.2024 roku i pozostałych punktach „Pozostałych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2024 roku – 30.09.2024 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:

- w przypadku długotrwałego wstrzymania realizacji tunelu w ramach kontraktu S19 Rzeszów Południe – Babica, wolumeny produkcji, fakturowanie i stany środków pieniężnych mogą ulec zmniejszeniu;
- opóźnienie w opracowaniu i zatwierdzeniu roszczeń oraz aneksu na podstawie protokołu podpisanego w lipcu 2024 r. w ramach kontraktu S19 Rzeszów Południe – Babica, którego celem jest rozliczenie zwiększonych kosztów związanych z pojawieniem się metanu w osi przebiegu tunelu, co może wpłynąć na warunki finansowe projektu;
- ryzyko zmiany cen materiałów budowlanych oraz usług podwykonawców;
- ryzyko zmiany kursu walut, które ma wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu pożyczek;
- duża konkurencja na rynku usług budowlano – montażowych;
- wydłużające się procedury rozstrzygania przetargów publicznych związane z licznymi protestami podmiotów biorących w nich udział;
- spowolnienie procesów inwestycyjnych;
- skutki konfliktu zbrojnego, wywołanego przez Rosję na terenie Ukrainy.

Warszawa, dnia 25.11.2024 roku

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

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

Mostostal
W A R S Z A W A