

Mostostal
W A R S Z A W A

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.07.2021 – 30.09.2021**

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	8
1. Informacje ogólne	8
2. Skład Grupy Kapitałowej	8
3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	9
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	9
5. Istotne zasady rachunkowości.....	9
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	9
5.2 Oświadczenie o zgodności.....	10
5.3 Zasady rachunkowości.....	11
5.4 Waluta sprawozdań finansowych.....	12
6. Długoterminowe kontrakty budowlane.....	12
7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych.....	15
8. Sezonowość lub cykliczność działalności	15
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.....	15
10. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu z tego tytułu odpisów.....	15
11. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	16
12. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	16
13. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16
14. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	16
15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	16
16. Korekty błędów poprzednich okresów	16
17. Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	16
18. Wyłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta	16
19. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania	16
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.....	17
21. Zobowiązania warunkowe.....	17
22. Informacja o umowach kredytów i pożyczek	17
23. Informacje o podmiotach powiązanych	17
24. Sprawozdawczość według segmentów rynku.....	19
25. Udział we wspólnych działaniach	20
26. Wpływ epidemii COVID-19 na wyniki finansowe i działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa	21
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
1. Wybrane dane finansowe za 3 kwartały 2021 roku.....	22
2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń oraz najważniejszych zdarzeń oraz ocena zarządzania zasobami finansowymi.....	24
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	26
4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej.....	26
5. Prognozy wyników.....	26
6. Główni akcjonariusze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A.	26
7. Stan posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące oraz zmiany tego posiadania.....	26
8. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	26
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako pozwany)	27
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód).....	29
9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	34
10. Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	35
11. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej	35
12. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	35

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021

w tys. zł

L.P	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	III kwartał 2020 okres od 01.07.2020 do 30.09.2020
I	Przychody ze sprzedaży	881 743	325 474	1 021 187	349 512
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	870 175	322 354	1 015 757	348 340
	Przychody ze sprzedaży usług	2 400	1 180	3 700	916
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 168	1 940	1 730	256
II	Koszt własny sprzedaży	801 317	301 231	946 921	321 196
III	Zysk brutto ze sprzedaży	80 426	24 243	74 266	28 316
IV	Koszty ogólnego zarządu	46 450	14 287	46 514	14 014
V	Pozostałe przychody operacyjne	4 823	891	5 086	692
VI	Pozostałe koszty operacyjne	9 655	1 938	9 145	5 275
VII	Zysk z działalności operacyjnej	29 144	8 909	23 693	9 719
VIII	Przychody finansowe	6 289	-3 351	3 174	522
IX	Koszty finansowe	9 737	4 574	20 348	5 374
X	Zysk brutto	25 696	984	6 519	4 867
XI	Podatek dochodowy	7 193	-69	627	-342
XII	Zysk netto z działalności kontynuowanej	18 503	1 053	5 892	5 209
XIII	Zysk netto za okres z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV	Zysk netto za okres	18 503	1 053	5 892	5 209
XV	Zysk netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	11 215	-954	3 151	3 754
XVI	Zysk netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	7 288	2 007	2 741	1 455

Zysk przypadający na jedną akcję

	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	III kwartał 2020 okres od 01.07.2020 do 30.09.2020
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,56	-0,05	0,16	0,19
	Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,56	-0,05	0,16	0,19
	Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,56	-0,05	0,16	0,19
	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,56	-0,05	0,16	0,19

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021

w tys. zł

	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	III kwartał 2020 okres od 01.07.2020 do 30.09.2020
	Zysk netto za okres	18 503	1 053	5 892	5 209
	Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:				
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	33	-220	150	53
	Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	32	-221	121	24
	Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
	Inne całkowite dochody netto	32	-221	121	24
	Całkowite dochody	18 535	832	6 013	5 233
	przypisane do:				
	Akcjonariuszy Spółki Dominującej	11 248	-1 174	3 272	3 778
	Akcjonariuszom niekontrolującym	7 287	2 006	2 741	1 455

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. zł

L.P	AKTYWA	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
I.	Aktywa trwałe (długoterminowe)	131 001	132 405	130 705	123 789
I.1	Wartości niematerialne	1 112	1 287	1 557	1 594
I.2	Prawa do użytkowania	43 811	44 608	46 006	6 381
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	39 463	39 707	34 852	66 890
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	13 898	14 739	15 604	13 894
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	12	12	12	12
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	27 829	27 367	27 305	29 138
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 876	4 685	5 369	5 880
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	845 964	815 342	832 459	832 495
II.1	Zapasy	54 362	41 455	20 654	22 411
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	293 078	343 858	337 291	339 204
II.3	Pozostałe należności	9 229	5 262	5 622	942
II.4	Należności z tytułu podatku dochodowego	1 050	430	539	0
II.5	Zaliczki na roboty budowlane	4 349	3 162	12 144	15 175
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	204 528	144 042	183 289	135 913
II.7	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	59	73
II.8	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	271 500	270 129	267 483	312 870
II.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	7 868	7 004	5 378	5 907
	Aktywa razem	976 965	947 747	963 164	956 284
L.P	PASYWA	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
I.	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	54 550	55 732	43 091	40 332
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	33 056	33 056	22 742	22 742
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-619	-399	-652	-708
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-332 909	-331 947	-334 021	-336 724
II.	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	19 946	17 940	13 172	13 658
III.	Kapitał własny ogółem	74 496	73 672	56 263	53 990
IV.	Zobowiązania długoterminowe	116 125	126 351	112 268	113 924
IV.1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	29 204	29 452	26 505	24 505
IV.2	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	36 475	42 263	44 556	47 178
IV.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	39 785	43 668	30 114	33 862
IV.4	Rezerwy długoterminowe	10 661	10 968	11 093	8 379
V.	Zobowiązania krótkoterminowe	786 344	747 724	794 633	788 370
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	143 105	134 175	206 480	200 267
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	9 869	10 256	10 346	10 136
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199 839	264 358	201 721	206 582
V.4	Podatek dochodowy	324	275	3 096	1 773
V.5	Pozostałe zobowiązania	37 112	39 503	39 360	34 931
V.6	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	194 247	88 043	122 298	131 356
V.7	Rezerwy krótkoterminowe	16 880	22 341	17 826	11 139
V.8	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 408	7 677	9 009	0
V.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	177 560	181 096	184 497	192 186
VI.	Zobowiązania razem	902 469	874 075	906 901	902 294
	Kapitał własny i zobowiązania razem	976 965	947 747	963 164	956 284

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021

w tys. zł

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	III kwartał 2020 okres od 01.07.2020 do 30.09.2020
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.1	Zysk brutto	25 696	984	6 519	4 867
I.2	Korekty o pozycje:	88 362	62 956	-67 394	20 085
I.2.1	Amortyzacja	13 205	4 443	12 271	4 248
I.2.2	Różnice kursowe	-964	4 085	11 325	2 637
I.2.3	Odsetki	5 255	-352	6 698	2 351
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-18	226	-1 333	-213
I.2.5	Zmiana stanu należności	49 596	45 847	-12 668	50 666
I.2.6	Zmiana stanu zapasów	-33 708	-12 907	-6 683	-1 208
I.2.7	Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-12 209	-69 022	-55 337	-22 036
I.2.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	67 069	96 094	-12 134	-12 847
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-1 379	-5 769	-6 982	-2 089
I.2.10	Pozostałe	1 515	311	-2 551	-1 424
I.3	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	114 058	63 940	-60 875	24 952
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-11 692	-1 654	-274	-51
I	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	102 366	62 286	-61 149	24 901
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	687	221	7 632	1 137
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-5 478	-464	-6 509	-2 386
II.3	Nabycie aktywów finansowych	0	0	-1 313	0
II.4	Odsetki otrzymane	1	-487	474	1
II.5	Pozostałe	0	0	369	369
II	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 790	-730	653	-879
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-8 153	-3 750	-5 755	-2 447
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	8 841	4 354	5 329	-493
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-73 107	-3 710	-57 393	-387
III.4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	-513	-513	0	0
III.5	Odsetki zapłacone	-3 314	2 583	-19 373	-959
III.6	Pozostałe	-91	-34	-82	-28
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-76 337	-1 070	-77 274	-4 314
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	21 239	60 486	-137 770	19 708
	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	21 239	60 486	-137 770	19 708
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	183 289	144 042	273 683	116 205
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	204 528	204 528	135 913	135 913

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

w tys. zł

3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszo m Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-652	-334 021	43 091	13 172	56 263
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	11 215	11 215	7 288	18 503
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	33	0	33	-1	32
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	33	11 215	11 248	7 287	18 535
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	10 314	0	0	-10 103	211	-513	-302
Zmiana kapitału w okresie	0	0	10 314	0	33	1 112	11 459	6 774	18 233
Stan na 30 września 2021 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-619	-332 909	54 550	19 946	74 496

III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszo m Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 lipca 2021 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-399	-331 947	55 732	17 940	73 672
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	-954	-954	2 006	1 052
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	-220	0	-220	0	-220
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	-220	-954	-1 174	2 006	832
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-8	-8	0	-8
Zmiana kapitału w okresie	0	0	0	0	-220	-962	-1 182	2 006	824
Stan na 30 września 2021 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-619	-332 909	54 550	19 946	74 496

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021

2020 ROK okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	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 akcjonariuszo m Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	44 801	108 406	30 091	201 815	-858	-344 115	40 140	9 768	49 908
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	5 825	5 825	2 255	8 080
Inne całkowite dochody	0	0	24	0	206	-24	206	0	206
Całkowite dochody ogółem	0	0	24	0	206	5 801	6 031	2 255	8 286
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-7 373	0	0	4 293	-3 080	1 149	-1 931
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-7 349	0	206	10 094	2 951	3 404	6 355
Stan na 31 grudnia 2020 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-652	-334 021	43 091	13 172	56 263

3 kwartały 2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	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 akcjonariuszo m Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	44 801	108 406	30 091	201 815	-858	-344 115	40 140	9 768	49 908
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	3 151	3 151	2 741	5 892
Inne całkowite dochody	0	0	24	0	150	-53	121	0	121
Całkowite dochody ogółem	0	0	24	0	150	3 098	3 272	2 741	6 013
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-7 373	0	0	4 293	-3 080	1 149	-1 931
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-7 349	0	150	7 391	192	3 890	4 082
Stan na 30 września 2020 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-708	-336 724	40 332	13 658	53 990

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 2021 roku oraz okres III kwartału 2021 i zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy 2020 roku oraz III kwartału 2020, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 9 miesięcy 2021 roku oraz III kwartału 2021 i zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy 2020 roku oraz III kwartału 2020 a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2021 roku, zawiera dane porównawcze na dzień 30 czerwca 2021 roku 31 grudnia 2020 roku oraz 30 września 2020 roku.

Mostostal Warszawa S.A. tj. Spółka Dominująca jest spółką akcyjną posiadającą osobowość prawną zgodnie z prawem polskim, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000008820. Siedziba 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 na rynku Unii Europejskiej. 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.

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

W III kwartale 2021 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa objętej konsolidacją wchodzi:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.09.2021)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.09.2021)
1	Mostostal Warszawa S.A.- Spółka Dominująca	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000008820	-	-
2	Mostostal Kielce S.A.	Kielce	Budownictwo	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000037333	100,00%	100,00%
3	AMK Kraków S.A.	Kraków	usługi inżynierskie, projektowanie, zarządzanie projektami w zakresie budownictwa, realizacja obiektów "pod klucz"	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053358	100,00%	100,00%
4	Mostostal Płock S.A.	Płock	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053336	53,10%	48,69%

5	Mostostal Power Development Sp. z o.o.	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000480032	100,00%	100,00%
---	--	----------	-------------	---	---------	---------

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

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2021 roku był posiadaczem 907.095 akcji zwykłych na okaziciela oraz 66.057 akcji imiennych uprzywilejowanych, co do głosu (1 akcja = 5 głosów), zapewniających łącznie 48,69% udział w kapitale oraz 53,10% ogólnej liczby głosów Mostostal Płock S.A. Posiadanie przez Mostostal Warszawa S.A. większości głosów w radzie nadzorczej Mostostalu Płock S.A., która jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków organu zarządzającego, jak również fakt wywierania wpływu na działalność tej spółki, umożliwia sprawowanie kontroli Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2021 roku wchodził:

Miguel Angel Heras Llorente – Prezes Zarządu

Jorge Calabuig Ferre – Wiceprezes Zarządu

Carlos Enrique Resino Ruiz – Członek Zarządu

Jacek Szymanek – Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2021 roku wchodziły następujące osoby:

Antonio Muñoz Garrido - Członek Rady Nadzorczej

Carlos Lapuente Sastre – Członek Rady Nadzorczej

Javier Lapastora Turpin - Członek Rady Nadzorczej

Neil Roxburgh Balfour - Członek Rady Nadzorczej

Ernest Podgórski - Członek Rady Nadzorczej

Javier Serrada Ouiza - Członek Rady Nadzorczej

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 5 listopada 2021 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.

Za 3 kwartały 2021 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 80.426 tys. zł oraz osiągnęła zysk netto za okres w wysokości 18.503 tys. zł. Kapitał własny Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2021 roku wyniósł 74.496 tys. zł. Grupa Kapitałowa zanotowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 102.366 tys. zł.

Istotnym elementem finansowania działalności Mostostalu Warszawa S.A. są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción S.A. W 2021 roku Spółka Dominująca spłaciła pożyczkę wraz z odsetkami w łącznej kwocie 71.014 tys. zł oraz podpisała aneksy do dwóch umów pożyczek o łącznej kwocie 127.350 tys. zł, które przesuwają datę ich spłaty na maj 2022 roku. Spółka Dominująca nie doświadczyła w przeszłości i obecnie również nie przewiduje trudności w ewentualnej dalszej prolongacie terminów spłaty pozostałych kwot pożyczek.

W oparciu o dotychczasowe doświadczenia dotyczące pandemii Zarząd Spółki Dominującej nie przewiduje w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej. Nie można jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. ocenia, że Spółka Dominująca jak i Grupa Kapitałowa będą posiadały wystarczające środki pieniężne na finansowanie działalności operacyjnej w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej wyniosła na 30.09.2021 roku 3.547.337 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przelożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

Zarząd Spółki Dominującej stwierdza, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę Dominującą oraz spółki Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 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 2020 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

Spółki Mostostal Warszawa S.A. i AMK Kraków S.A. sporządzają sprawozdania jednostkowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a pozostałe spółki Grupy Kapitałowej stosują politykę (zasady) rachunkowości zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydanymi na jej podstawie przepisami (łącznie: „polskie standardy rachunkowości”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych spółek Grupy Kapitałowej wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych spółek do zgodności z MSSF.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa 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 2020 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 2020 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - odroczenie MSSF 9.

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

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces 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),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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 odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie).

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

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

6. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

Przychody z tytułu realizacji niezakończonych kontraktów budowlanych

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	1 539 392	3 657 860	3 980 191	4 327 700
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	1 438 495	3 557 376	3 913 990	4 210 372
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	100 897	100 484	66 201	117 328
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-178 282	-87 110	-111 340	128 223
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	-77 385	13 374	-45 139	-10 895
Uzgodnienie do pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	100 897	110 674	66 201	117 328
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-178 282	-87 110	-111 340	-128 223
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	114 853	114 853	160 210	158 547
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	37 468	138 417	115 071	147 652
w tym				
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	271 500	270 128	267 483	312 870
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	39 785	43 668	30 114	33 862
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	194 247	88 043	122 298	131 356

*Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych oraz narastająco zafakturowana sprzedaż na tych kontraktach znacząco spadły w porównaniu do stanu na 30.06.2021 głównie w związku z zakończeniem przez Spółkę Dominującą budowy Elektrowni w Opolu oraz jej rozliczeniem w księgach.

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

Okoliczności te obejmują przede wszystkim:

- zwiększenie zakresu rzeczowego w stosunku do założeń projektowych (przetargowych) przekazanych Grupie Kapitałowej przez Zamawiających,

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

W ocenie 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 stanowią 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 (historycznych, bieżących, prognoz oraz opinii prawnych i raportów 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 wartość nominalną wynagrodzenia zmiennego, które będzie przysługiwać Grupie Kapitałowej, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego, wartość nominalną zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów, które zostaną zwrócone zamawiającym w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego toczącego się przeciwko Grupie Kapitałowej oraz wartość aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych związanych z roszczeniami, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

- a) Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:
 - Wynikające z kontraktów zamkniętych, które obejmują roszczenia o zapłatę należnego wynagrodzenia potrąconego z naliczonymi przez zamawiającego karami umownymi oraz roszczenia o zwiększenie wynagrodzenia w związku z wystąpieniem nieprzewidywalnych okoliczności,
 - Związane z kontraktami, które nie zostały ukończone – spory dotyczące ustalenia wysokości wynagrodzenia należnego Grupie Kapitałowej za prace wykonane do dnia odstąpienia od kontraktu,
- b) Spory na etapie negocjacji przedsądowych.

Wyszczególnienie	Aktywa / zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Grupie	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
30 września 2021			
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	233 996	812 404	377 260
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	121 536	656 032	135 208
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	118 460	156 372	242 052
Spory na etapie negocjacji przedsądowych <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	7 445	8 600	11 934
31 grudnia 2020			
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	302 194	1 053 316	702 071
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	141 248	825 505	463 160
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	160 946	227 811	238 911
Spory na etapie negocjacji przedsądowych <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	7 445	8 600	11 934

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

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

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych				
Zaliczki na roboty budowlane	39 785	43 668	30 114	33 862
Razem	39 785	43 668	30 114	33 862
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych				
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	55 750	44 600	41 072	36 995
Zaliczki na roboty budowlane	138 497	43 443	81 226	94 361
Razem	194 247	88 043	122 298	131 356

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2021 wyniosły 271.500 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 4.017 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 194.247 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2020 zwiększyły się o 71.949 tys. zł.

7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku na dzień 30.09.2021 roku wyniosły 27.829 tys. zł (na dzień 31.12.2020: 27.305 tys. zł). Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że całość lub część aktywów z tytułu podatku odroczonego nie zostałaby zrealizowana.

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 2021 r. warunki atmosferyczne nie miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

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

W III kwartale 2021 r. istotny wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej miało osłabienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 30.06.2021, co skutkowało ujęciem przez Spółkę Dominującą ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 3.222 tys. zł.

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

W III kwartale 2021 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 14 tys. zł.

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

W III kwartale 2021 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 1.325 tys. zł oraz rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 181 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2021 roku	6 850	3 792	12 179	4 748	1 351	28 920
Utworzone w ciągu okresu	1 761	24	5 114	870	172	7 941
Wykorzystane	-1 096	-819	-1 932	-2 804	-1 446	-8 097
Rozwiązanie	0	0	-1 165	-43	-15	-1 223
Na dzień 30.09.2021 roku	7 515	2 997	14 196	2 771	62	27 541
Długoterminowe na 30.09.2021	3 042	2 961	4 658	0	0	10 661
Krótkoterminowe na 30.09.2021	4 473	36	9 538	2 771	62	16 880

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

III kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa nie zawierała istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

14. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Z uwagi na brak istotnych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2021 roku nie powstały istotne zobowiązania z tego tytułu.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia 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 2021 roku nie przeprowadzono emisji akcji. Nie wystąpiły spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. Wypłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W III kwartale 2021 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 okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia które mogły by mieć wpływ na wyniki osiągane w przyszłości.

21. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
1. Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2. Cestar A.Cebula J.Starski sj -roszczenie o wynagrodzenie	12 689	12 689
3. Pozostałe	26 790	23 155
Razem	62 355	58 720

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 30.09.2021 roku wyniosła 62.355 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zwiększyła się o 3.635 tys. zł.

22. Informacja o umowach kredytów i pożyczek

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.09.2021

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	14 714	EURO	134 263	zł	01.05.2022
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 588	EURO		zł	01.05.2022
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	29.06.2022
Bank PeKaO S.A.	Kielce	10 000	zł	8 842	zł	24.06.2024
BNP S.A.	Kielce	4 300	zł	0	zł	17.12.2021
Credit Agricole	Kraków	5 000	zł	0	zł	30.06.2022
Bank PeKaO S.A.	Warszawa	5 000	zł	0	zł	30.06.2022
			Suma	143 105		

Spadek salda pożyczek w stosunku do końca 2020 roku wynika z częściowej ich spłaty.

W III kwartale 2021 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

23. Informacje o podmiotach powiązanych

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2021 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	646 895	1 354	645 541
Pozostałe Spółki	255 114	18 912	236 202
RAZEM	902 009	20 266	881 743

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za 3 kwartały 2021 roku 902.009 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 20.266 tys. zł., tj. 2,2% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2021 r. były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	30.09.2021	26	0	4	2 664
	31.12.2020	34	0	4	3 360
	30.09.2020	26	0	7	3 374
Acciona Construcción S.A.	30.09.2021	0	8 820	209	19 731
	31.12.2020	225	0	489	25 065
	30.09.2020	225	3 774	489	25 065
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.09.2021	14 870	444	2 355	0
	31.12.2020	47 326	434	1 611	13
	30.09.2020	35 654	356	9 916	10
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.09.2021	121	0	41	0
	31.12.2020	187	0	51	0
	30.09.2020	135	0	46	0
RAZEM	30.09.2021	15 017	9 264	2 609	22 395
	31.12.2020	47 772	434	2 155	28 438
	30.09.2020	36 040	4 130	10 458	28 449

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2021 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.09.2021 r. Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 628.082 tys. zł. (31.12.2020: 668.609 tys. zł).

Na dzień 30.09.2021 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 134.263 tys. zł (31.12.2020: 201.800 tys. zł).

Na dzień 30.09.2021 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 4.439 tys. zł (na 30.09.2020 r. wyniosły 6.167 tys. zł).

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

24. Sprawozdawczość według segmentów rynku

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Grupy Kapitałowej dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i 30 września 2020 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 2021	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody i koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	210 082	401 147	262 609	7 905	881 743
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	210 082	401 147	262 609	7 905	881 743
Wynik					
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych)	35 163	21 975	29 601	-11 145	75 594
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	46 450	46 450
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 163	21 975	29 601	-57 595	29 144
Przychody finansowe	925	4 527	223	614	6 289
Koszty finansowe	851	528	2 269	6 089	9 737
Zysk (strata) brutto	35 237	25 974	27 555	-63 070	25 696
Podatek dochodowy	0	0	0	7 193	7 193
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	35 237	25 974	27 555	-70 263	18 503
Zysk / (strata) netto za okres	35 237	25 974	27 555	-70 263	18 503

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody i koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	265 006	255 041	491 891	9 249	1 021 187
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	265 006	255 041	491 891	9 249	1 021 187
Wynik					
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych)	43 498	14 449	20 378	-8 118	70 207
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	46 514	46 514
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 498	14 449	20 378	-54 632	23 693
Przychody finansowe	1 052	923	0	1 199	3 174
Koszty finansowe	2 335	172	50	17 791	20 348
Zysk (strata) brutto	42 215	15 200	20 328	-71 224	6 519
Podatek dochodowy	0	0	0	627	627
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	42 215	15 200	20 328	-71 851	5 892
Zysk / (strata) netto za okres	42 215	15 200	20 328	-71 851	5 892

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

W okresie sprawozdawczym największym odbiorcą usług Spółek Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z 40 % 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 2021 roku wyniosły 7.596 tys. zł, co stanowiło ok. 1 % przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2021 roku zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich wspólników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działanie (udział Spółki we wspólnych ustaleniach umownych jest ujmowany jako wspólne działanie, kiedy Spółka ma prawa do swojej części aktywów i zobowiązań).

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

26. Wpływ epidemii COVID-19 na wyniki finansowe i działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa

W okresie sprawozdawczym Spółka Dominująca i Spółki Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa nie korzystały z pomocy w ramach ogłoszonego przez polski rząd państwowego programu „Tarcza antykryzysowa”.

Do dnia podpisania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa nie odnotowała niepokojących sygnałów związanych z kontynuacją działalności. Spółki Grupy Kapitałowej realizowały sprzedaż, a ich działalność gospodarcza miała charakter ciągły.

W celu zapewnienia ciągłości działalności gospodarczej oraz płynności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa, Zarząd Spółki Dominującej wdrożył działania, które obejmują w szczególności:

- możliwość pracy zdalnej dla znacznej grupy pracowników biurowych;
- pracownicy zatrudnieni na realizowanych budowach zostali przeszkoleni w zakresie przestrzegania bardzo rygorystycznych norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia;
- doposażenie w dodatkowe środki ochrony osobistej (przenośne myjki, płyny dezynfekujące, termometry, itp.);
- zawieszane są tablice informacyjne o środkach ostrożności wprowadzonych na budowach;
- kierowane są komunikaty do podwykonawców i pracowników dot. zaleceń co do wprowadzonych środków ostrożności.

Zarząd Spółki Dominującej ocenia, iż nie zaistniało ryzyko znaczącej utraty wartości aktywów w związku z COVID-19.

Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że skutki wprowadzenia kolejnych obostrzeń mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa, będą coraz bardziej odbijały się na kondycji polskiej gospodarki. Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania, których celem jest złagodzenie wpływu epidemii na działalność i wyniki Mostostalu Warszawa S.A. i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.07.2021 roku do 30.09.2021 roku

1. Wybrane dane finansowe za 3 kwartały 2021 roku

Przychody ze sprzedaży

881.743 tys. PLN

Zysk brutto ze sprzedaży

80.426 tys. PLN

Portfel zleceń

3.547.337 tys. PLN

Środki pieniężne

204.528 tys. PLN

Zysk netto

18.503 tys. PLN

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	2020 okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	881 743	1 021 187	193 428	229 894
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	80 426	74 266	17 643	16 719
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	29 144	23 693	6 393	5 334
Zysk (strata) brutto	25 696	6 519	5 637	1 468
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	18 503	5 892	4 059	1 326
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	18 503	5 892	4 059	1 326
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	11 215	3 151	2 460	709
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	7 288	2 741	1 599	617
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	102 366	-61 149	22 456	-13 766
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 790	653	-1 051	147
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-76 337	-77 274	-16 746	-17 396
Środki pieniężne na koniec okresu	204 528	135 913	44 147	30 024
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	11 215	3 151	2 460	709
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej (w zł / EUR)	0,56	0,16	0,12	0,04
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	976 965	963 164	210 875	208 712
Zobowiązania długoterminowe	116 125	112 268	25 065	24 328
Zobowiązania krótkoterminowe	786 344	794 633	169 730	172 192
Zobowiązania razem	902 469	906 901	194 796	196 520
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	54 550	43 091	11 774	9 338
Kapitał własny ogółem	74 496	56 263	16 080	12 192
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	9 670	9 708

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za 3 kwartały 2021 r. w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za III kwartał 2021 r. przeliczono wg kursu 4,5585 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia, września 2021 roku
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,6329 PLN/EUR z 30.09.2021 r.

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

W trzecim kwartale 2021 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 325.474 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku były niższe o 7%, co jest efektem realizacji umów w formule „zaprojektuj i buduj”. W okresie sprawozdawczym kilka realizowanych kontraktów znajdowało się w fazie projektowania, która charakteryzuje się mniejszą wartością sprzedaży. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 24.243 tys. zł (w analogicznym okresie 2020 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 28.316 tys. zł). Grupa Kapitałowa w III kwartale 2021 roku zanotowała zysk netto w kwocie 1.053 tys. zł (w III kwartale 2020 roku zysk netto wyniósł 5.209 tys. zł).

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług na 30.09.2021 roku wyniosła 293.078 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2021 roku zmniejszyła się o 50.780 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2021 roku wyniosła 271.500 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2021 roku była wyższa o 1.371 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2021 roku wynosiła 204.528 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2021 roku wzrosła o 60.486 tys. zł. Wzrost środków pieniężnych to efekt pozyskania zaliczek na realizowanych kontraktach.

W III kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek długoterminowych, których stan na dzień 30.09.2021 roku wyniósł 143.105 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2021 roku wrósł o 8.930 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2021 r. zmniejszyły się o 10.226 tys. zł w porównaniu do 30.06.2021 roku.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług na 30.09.2021 roku wyniosła 199.839 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2021 roku zmniejszyła się o 64.519 tys. zł.



W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.07.2021 roku do 30.09.2021 roku miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa:

W dniu 15 lipca 2021 r., doszło do zawarcia ugody pomiędzy Spółką Dominującą a Uniwersytetem w Białymstoku w ramach postępowania mediacyjnego obejmującego spory powstałe na tle realizacji umów z dnia 25 stycznia 2011 roku: Dzp-50.1/R/2010 w przedmiocie Budowy Instytutu Biologii oraz Wydziału Matematyki i Informatyki wraz z Uniwersyteckim Centrum Obliczeniowym oraz Dzp-50.2/R/2010 w przedmiocie Budowy Wydziału Fizyki oraz Instytutu Chemii. W celu uchylecia sporów istniejących pomiędzy Spółką a Uniwersytetem i uniknięcia niepewności co do wzajemnych praw i obowiązków wynikających z Umów, Spółka na podstawie Ugody, zobowiązała się do zapłaty na rzecz Uniwersytetu kwoty 6,00 mln zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte powyższymi sporami. Ugoda została zatwierdzona przez Sąd. Łączna wartość sporów zamknięta ugodą to 355.255 tys. zł

W dniu 26 lipca 2021 r. Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z TAURON Ciepło sp. z o.o. umowę na realizację zadania pn.: "Budowa kotła gazowego o mocy 140 MWt w ZW Katowice dla potrzeb rynku ciepła". Wartość umowy wynosi 109.470 tys. zł brutto. Termin realizacji: 20.12.2023 r.

W dniu 28 lipca 2021 r. Konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. ("Lider") oraz Mostostal Płock S.A. ("Partner") - spółka zależna Emitenta (48,69% akcji, 53,10% głosów na WZ) zawarło z PERN S.A. ("Zamawiający") umowę o wartości 258,95 mln zł brutto na realizację następujących zadań:

- "Budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m3 dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 1 w Kuluszkach". Wartość: 105.530 tys. zł brutto. Udział Mostostal Warszawa w Konsorcjum: 31,31%;
- "Budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m3 dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 2 w Nowej Wsi Wielkiej". Wartość: 109.450 tys. zł brutto. Udział Mostostal Warszawa w Konsorcjum: 31,26%;
- "Budowa zbiornika magazynowego 32.000 m3 dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 21 w Dębogórze". Wartość: 43.970 tys. zł brutto. Udział Mostostal Warszawa w Konsorcjum: 35,76%.

W dniu 18 sierpnia 2021 r. Spółka Mostostal Warszawa S.A. jako członek konsorcjum, w skład którego wchodzi: Trakcja S.A. („Lider”), Mostostal Warszawa SA („Partner”) oraz Przedsiębiorstwo Eksploatacji Ulic i Mostów Sp. z o.o. („Partner”) podpisała z Generalną Dyrekcją Dróg Krajowych i Autostrad, Oddział w Olsztynie („Zamawiający”) Aneks nr 3 do Umowy na realizację zadania pn.: „Projekt i budowa drogi ekspresowej S61 Szczuczyn – Budzisko (gr. Państwa) z podziałem na zadania: Zadanie nr 2: odc. węzeł Ełk Południe – węzeł Wysokie (wraz z wyplotem w ciągu dk 16)”. O Umowie Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym 37/2018. Przedmiotem Aneksu jest rozszerzenie prac obejmujące wymianę gruntu w związku z odmiennymi warunkami gruntowymi niż przewidziane w projekcie. Zgodnie z aneksem Zamawiający zapłaci Konsorcjum przysługujące dodatkowe wynagrodzenie w wysokości ok. 23.120 tys. zł (netto). Rzeczywista wysokość wynagrodzenia zostanie potwierdzona obmiarowo tj. poprzez potwierdzenie przez Zamawiającego wykonanych robót i może nieznacznie odbiegać od wartości przewidzianej w Aneksie.

W dniu 17.09.2021 r. Mostostal Warszawa S.A. zawarł ugodę, dotyczącą zakończenia wszystkich spraw sądowych pomiędzy Gamma Inwestycje S.A. a Mostostal Warszawa S.A., na podstawie której Spółka Dominująca otrzyma kwotę 2.400 tys. zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte wzajemnymi sporami. Postępowania zostaną umorzone po zatwierdzeniu ww. ugody przez Sąd. Łączna wartość sporów, które zostaną zakończone to 118.675 tys. zł

W dniu 27 września 2021 r. Spółka Mostostal Warszawa S.A. została powiadomiona przez Generalną Dyrekcję Dróg Krajowych i Autostrad ("Zamawiający") o wyborze najkorzystniejszej oferty Mostostalu Warszawa S.A. w postępowaniu pn. "Budowa odcinka drogi krajowej nr 74 łączącego DK 9 i DK 74 – łącznik północny". Oferta złożona przez Spółkę Dominującą obejmuje wartość umowy: 57.510 tys. zł brutto i termin realizacji: 33 miesiące.

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

W III kwartale 2021 roku wpływ na wynik finansowy miało osłabienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 30.06.2021 r., co skutkowało ujęciem przez Spółkę Dominującą ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 3.222 tys. zł.

4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej.

W III kwartale 2021 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., MPB Mielec S.A. w likwidacji, 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 30.09.2021 roku.



Siedziba AMK Kraków S.A.



Siedziba Mostostal Kielce S.A.



Siedziba Mostostal Płock S.A.

5. Prognozy wyników.

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa nie publikowała prognoz na 2021 rok.

W dniu 8 października 2021 r. zostały przekazane szacunkowe wyniki za III kwartał 2021 r.

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 05.11.2021 roku.:

Podmiot	Liczba Akcji	Liczba Głosów	% Kapitału	% Głosów
Acciona Construcción SA	12 426 388	12 426 388	62,13 %	62,13 %
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	3 826 194	3 826 194	19,13%	19,13%

7. Stan posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące oraz zmiany tego posiadania.

W okresie od dnia 17.09.2021 roku tj. daty publikacji raportu za I półrocze 2021 roku do dnia 05.11.2021 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

8. Informacje 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 903.247 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 611.580 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 r.

Wartość sporu: 27.072 tys. zł

Powód dochodzi pozewem zapłaty z tytułu kary umownej z tytułu odstąpienia przez Powoda od umowy, roszczenia o obniżenie wynagrodzenia, roszczenia o roboty dodatkowe i zabezpieczające wykonane przez inwestora. Równolegle Spółka Mostostal Warszawa S.A. wytoczyła powództwo wzajemne i dochodzi roszczeń od zamawiającego w wysokości 32.461 tys. zł dotyczących wynagrodzenia za wykonane prace dodatkowe i zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych. W sprawie została sporządzona opinia biegłego, według której Powód nie miał podstaw do odstąpienia umowy, a co za tym idzie obciążenia Mostostalu Warszawa karą umowną. Spółka kwestionuje również w całości pozostałe roszczenia. Obecnie sporządzana jest opinia uzupełniająca. Do tego momentu rozprawa została odroczone bez terminu.

2. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 29.03.2013 r.

Wartość sporu: 15.784 tys. zł

W dniu 17.09.2021 r. strony zawarły ugodę, dotyczącą zakończenia wszystkich spraw sądowych pomiędzy Gamma Inwestycje S.A. a Mostostalem Warszawa S.A., na podstawie której Spółka otrzyma kwotę 2.400 tys. zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte wzajemnymi sporami. Postępowanie zostanie umorzone po zatwierdzeniu ww. ugody przez Sąd.

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

Data wniesienia pozwu: 24.07.2017 r.

Wartość sporu: 114.386 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. roszczeń pieniężnych w związku z budową bloku biomasowego BB20 w Elblągu. Żądania Powoda są oparte na twierdzeniach, że wykonany przez Mostostal Warszawa S.A. i przekazany do eksploatacji w lipcu 2014 roku blok biomasowy BB20 w Elblągu ma wady, nie osiąga parametrów gwarantowanych i wymaga modernizacji. Spółka po dokonaniu analizy pozwu stoi na stanowisku, że zarówno roszczenie Energa z tytułu kar umownych w związku z nieosiągnięciem gwarantowanych parametrów technicznych Bloku, jak i roszczenie o obniżenie wynagrodzenia kontraktowego jest niezasadne. Odpowiedź na pozew wraz z pozewem wzajemnym w zakresie kwoty 7.378 tys. zł zostały złożone przez Mostostal Warszawa S.A. w dniu 15.12.2017 r. Oczekujemy na sporządzenie opinii przez biegłego sądowego. W dniu 05.07.2021 doręczono opinię biegłego, która potwierdza, że przeszkody, które spowodowały opóźnienie nie leżały po stronie Wykonawcy. Strony ustosunkowały się do opinii.

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

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 r.,

Wartość sporu: 20.822 tys. zł

Powód domaga się od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty kar umownych za opóźnienia w wykonaniu robót budowlanych Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie - obecnie TAURON Arena Kraków. Spółka po dokonaniu analizy pozwu kwestionuje w całości, co do zasady, jak i co do wysokości, roszczenia zgłaszane przez Powoda oraz stoi na stanowisku, że nie było żadnych podstaw do naliczenia kar umownych. Spółka wniosła również pozew wzajemny przeciwko Powodowi o roszczenia za roboty dodatkowe oraz pozostałe do zapłaty wynagrodzenie związane z budową Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie w kwocie 16.439 tys. zł.

5. Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 r.,

Wartość sporu: 22.876 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane podwykonawcze wykonane w ramach inwestycji Budowa Bloku Energetycznego Opalanego Biomasa o Mocy 20 MWe w Energa Kogeneracja Sp. z o.o. Podstawą do żądania

zapłaty jest twierdzenie, że Mostostal odstąpił od umowy z Powodem w sytuacji, gdy Powód był gotów do jej wykonania, tj. wystąpiły przeszkody w realizacji ww. umowy, lecz po stronie Mostostalu. Spółka kwestionuje w całości zasadność twierdzeń Powoda. W sprawie została sporządzona opinia biegłego oraz dwie uzupełniające opinie biegłego. W dniu 02.07.2020 r. Sąd oddalił wniosek Mostostalu Warszawa S.A. o powołanie nowego biegłego i zamknął rozprawę. Wyrokiem z dnia 31.07.2020 r. sąd oddalił powództwo w całości. Biomatec złożył apelację, ale nie została ona jeszcze doręczona pełnomocnikowi Mostostalu Warszawa S.A. Wyrokiem z dnia 21.10.2021 r. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia.

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

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

Łączna wartość sporów: 14.667 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. wynagrodzenia za prace w ramach inwestycji „Kanalizacja Obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” Kontrakt IX - Zlewnia Oczyszczalni Ścieków w Szlachcinie – Zadanie 6 – Gmina Murowana Goślina, wystawionych w związku z PŚP nr 23 i PŚP nr 24. Mostostal Warszawa S.A. wniósł o oddalenie powództwa. Dnia 06.09.2019 r. Sąd wydał postanowienie o przeprowadzeniu dowodu z opinii instytutu badawczego. SIDiR złożył swoją opinię 17.08.2020 r. Opinia jest niekorzystna dla Mostostalu Warszawa. W dniu 31.10.2020 r. Spółka złożyła zastrzeżenia do opinii. Postanowieniem z 8 lutego 2021 r. sąd dopuścił dowód z opinii biegłego. Oczekujemy na termin rozprawy.

7. Rafako S.A. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.03.2017 r.,

Wartość sporu: 16.157 tys. zł.

Rafako S.A. dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane wykonane przez Powoda na podstawie umowy podwykonawczej w ramach inwestycji pn. Budowa Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego w Szczecinie. Spółka kwestionuje wysokość roszczenia tj. Powód nie przedstawił żadnych dowodów na okoliczność wysokości roszczenia. W sprawie została sporządzona opinia biegłego, która potwierdza zasadność roszczeń Rafako. Mostostal złożył zastrzeżenia do opinii. Oczekujemy na sporządzenie opinii uzupełniającej.

8. Wagner Biro Austria Stage Systems GmbH (Powód)

Data wniesienia pozwu: 09.10.2014 r.,

Wartość sporu: 10.810 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty za dostawy i roboty wykonane przez Powoda w ramach inwestycji polegającej na budowie Narodowego Forum Muzyki we Wrocławiu oraz zapłaty kary umownej i zwrotu kosztów magazynowania. Sporządzona została opinia biegłego, uznająca zasadność roszczenia w kwocie 4,4 mln zł. Mostostal kwestionuje opinię w tym zakresie i wniósł o sporządzenie opinii uzupełniającej. Postępowanie zostało zawieszono do momentu rozpatrzenia przez sąd powszechny ewentualnej skargi o uchylenie wyroku sądu arbitrażowego.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 r.

Wartość sporu: 211.839 tys. zł

W ramach postępowania z powództwa Mostostalu Warszawa S.A., Pozwany wniósł pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł. Pozew został doręczony Mostostalu Warszawa 24 stycznia 2019 r. Powództwo wzajemne jest obecnie przedmiotem analizy. Roszczenie ZUO zostało przez nas zakwestionowane w całości, opiera się, bowiem na błędnym założeniu, że to ZUO a nie Mostostal Warszawa skutecznie odstąpił od kontraktu. Odpowiedź na pozew została złożona 25.02.2019 r. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły.

10. Gamma Inwestycje S.A. (następca prawny Zielona Italia Sp. z o.o.) (Powód)

Data wniesienia pozwu: 28.12.2018 r.

Wartość przedmiotu sporu: 40.483 tys. zł

W dniu 17.09.2021 r. strony zawarły ugodę, dotyczącą zakończenia wszystkich spraw sądowych pomiędzy Gamma Inwestycje S.A. a Mostostalem Warszawa S.A., na podstawie której Spółka otrzyma kwotę 2.400 tys. zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte wzajemnymi sporami. Postępowanie zostanie umorzone po zatwierdzeniu ww. ugody przez Sąd.

11. Gmina Wrocław (Skarżący)

Data wniesienia powództwa: 05.03.2021 r.

Wartość skargi: 15.941 tys. zł

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

12. Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.08.2017 r.,

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.

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 r.

Wartość sporu: 36.961 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 r.

Wartość sporu 61.857 tys. zł

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

3. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (następca prawny Zielona Italia Sp. z o.o.) (Pozwany, Zamawiający)

Data wniesienia powództwa 29.03.2013 r.

Wartość sporu 15.785 tys. zł

W dniu 17.09.2021 r. strony zawarły ugodę, dotyczącą zakończenia wszystkich spraw sądowych pomiędzy Gamma Inwestycje S.A. a Mostostalem Warszawa S.A., na podstawie której Mostostal Warszawa S.A. otrzyma kwotę 2.400 tys. zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte wzajemnymi sporami. Postępowanie zostanie umorzone po zatwierdzeniu ww. ugody przez Sąd.

4. Skarb Państwa Ministerstwo Obrony Narodowej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.06.2010 r.

Wartość sporu 19.093 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 30.05.2012 r.

Wartość sporu 194.196 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 02.07.2013 r.

Wartość sporu 25.537 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 1.09.2010 r. o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielc, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) poprzez podwyższenie wynagrodzenia o kwotę 25.537 tys. zł brutto w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen paliw płynnych, asfaltów i stali. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W sprawie została sporządzona opinia biegłego sądowego. Sąd Okręgowy wyrokiem z 22.12.2020 r. podwyższył wynagrodzenie Mostostalu Warszawa i Acciony o kwotę 13.580 tys. zł. Spółka wniosła apelację w dniu 18.03.2021 r. Oczekujemy wyznaczenia rozprawy apelacyjnej.

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

Data wniesienia powództwa 23.05.2014 r.

Wartość sporu 103.644 tys. zł

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

8. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej Zielona Italia Sp. z o.o.) (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 09.05.2013 r.

Wartość sporu: 52.344 tys. zł

W dniu 17.09.2021 r. strony zawarły ugodę, dotyczącą zakończenia wszystkich spraw sądowych pomiędzy Gamma Inwestycje S.A. a Mostostalem Warszawa S.A., na podstawie której Mostostal Warszawa S.A. otrzyma kwotę 2.400 tys. zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte wzajemnymi sporami. Postępowanie zostanie umorzone po zatwierdzeniu ww. ugody przez Sąd.

9. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 03.10.2014 r.

Wartość sporu: 32.461 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 28.04.2017 r.

Wartość sporu 23.017 tys. zł

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

11. Gamma Inwestycje Sp. z o.o. (dawniej Zielona Italia Sp. z o.o.) (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 07.06.2013 r.

Wartość sporu 9.963 tys. zł

W dniu 17.09.2021 r. strony zawarły ugodę, dotyczącą zakończenia wszystkich spraw sądowych pomiędzy Gamma Inwestycje S.A. a Mostostalem Warszawa S.A., na podstawie której Mostostal Warszawa S.A. otrzyma kwotę 2.400 tys. zł. Zapłata tej kwoty

wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte wzajemnymi sporami. Postępowanie zostanie umorzone po zatwierdzeniu ww. ugody przez Sąd.

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

Data wniesienia powództwa 10.02.2017 r.

Wartość sporu 33.770 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 r.

Wartość sporu 29.063 tys. zł

Mostostal Warszawa S. A. wraz z konsorcjantem domagają się zapłaty z tytułu dodatkowych kosztów powstałych w ramach realizacji umowy nr 122/2010 z 31.08.2010 r. zawartej z Pozwanym na wykonanie robót polegających na „Rozbudowie drogi krajowej nr 8 do parametrów drogi ekspresowej na odcinku granica województwa mazowieckiego/łódzkiego - Radziejowice”. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Obecnie procedowany jest wybór biegłego. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 03.07.2017 r.

Wartość sporu 20.614 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 20.01.2018 r.

Wartość sporu: 26.274 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 26.274 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Mostostal Warszawa S.A. dochodzi zapłaty z tytułu robót budowlanych wykonanych w ramach inwestycji: Blok Energetyczny o mocy 20 MWe w Elblągu. Pozwany zapłacił Powodowi tylko część należności z tytułu wykonanych prac. Należność główna wynika z faktur, które zostały pomniejszone o potrącone tytułem, bezpodstawnie w ocenie Mostostal Warszawa S.A., naliczonych kar umownych. Pozwany nie miał prawa naliczać kar umownych, opóźnienie nastąpiło, bowiem na skutek okoliczności,

za które Mostostal Warszawa S.A. nie ponosił odpowiedzialności. Naliczona przez Pozwanego kara umowna jest rażąco wygórowana. W dniu 2 lutego 2018 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 23 lutego 2018 r. Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 10 kwietnia 2018 r. Mostostal Warszawa S.A. złożył odpowiedź na sprzeciw od nakazu zapłaty. Postępowanie dowodowe jest w toku. W sprawie został wybrany biegły sądowy, który sporządza opinię. W dniu 05.07.2021 r. otrzymaliśmy pozytywną opinię biegłego, która potwierdza, że opóźnienie nie powstało z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.

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

Data wniesienia powództwa 15.01.2018 r.

Wartość sporu 90.141 tys. zł.

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 90.141 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 28 listopada 2016 roku do dnia zapłaty. Przedmiotowym 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 r., za które Mostostal Warszawa S.A. nie otrzymał wynagrodzenia w ramach wystawianych, co miesiąc przejściowych świadectw płatności. Odpowiedź na pozew Pozwanego wpłynęła w dniu 24 maja 2018 r. W dniu 24.01.2019 r. Mostostal Warszawa S.A. otrzymał pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł w ocenie Spółki bezzasadny. Rozstrzygnięcie sprawy będzie przedmiotem oceny biegłego sądowego. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Część kwoty dochodzonej na drodze sądowej jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2018 r.

Wartość sporu 98.585 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł wraz z konsorcjantem do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o zapłatę 98.585 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 31 grudnia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. oraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia zapłaty. Pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego roszczeń powstałych w toku budowy w latach 2010-2012 odcinka autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów Wschód wynikających z napotkania przez wykonawcę w toku budowy przeszkód, za które odpowiada Pozwany (np. nieprzewidywalne warunki fizyczne), jak również dodatkowych kosztów związanych z przedłużeniem czasu wykonywania kontraktu. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W dniu 28.05.2020 r. Sąd rozpoznający sprawę postanowił oddalić wniosek Pozwanego o odrzucenie pozwu. Pozwany zaskarżył przedmiotowe postanowienie. Postępowanie dowodowe jest w toku.

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

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 r.

Wartość sporu 7.753 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 r.

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

Pozew o zapłatę tytułem kwoty wypłaconej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 r. Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Wskazał w nim, że zrealizował gwarancję należytego wykonania kontraktu w związku z korozją rurociągów technologicznych. Przyczynami korozji miały być z jednej strony zastosowanie niewłaściwego rodzaju stali, a z drugiej błędy wykonawcze w procesie spawania. W dniu 09.08.2019 r. Mostostal złożył odpowiedź na sprzeciw, w której wskazał, że na dzień złożenia wezwania do zapłaty przez bank kwoty gwarancji uprawnienia pozwanemu nie przysługiwały skonkretyzowane m.in. co do wysokości, wymagalne roszczenie wpisujące się w nienależyte wykonanie lub niewykonanie kontraktu. Trwa postępowanie dowodowe. 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.

20. PERN S.A. (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 31.03.2021 r.

W dniu 31.03.2021 roku Konsorcjum Spółek Mostostal Płock S.A. – Lider Konsorcjum (58,3% udziału w Konsorcjum) oraz Mostostal Warszawa S.A. – Partner Konsorcjum (41,7% udziału w Konsorcjum) dalej „Powód”, złożyło w Sądzie Arbitrażowym przy Konfederacji Lewiatan pozew przeciwko PERN S.A., w którym Strony wnoszą o zasądzenie zapłaty nienależnie potrąconej tytułem kar umownych kwoty 3.521 tys. zł, zasądzenie kwoty 1.154 tys. zł tytułem robót dodatkowych oraz ustalenie, że PERN S.A. nie jest uprawniony do żądania zapłaty przez Powoda kar umownych w łącznej kwocie 11.934 tys. zł. Strony wynegocjowały warunki ugody. Założenia przyjęte do jej zawarcia zostały uwzględnione w wyniku finansowym Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2021 roku.

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 01.07.2021 roku – 30.09.2021 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2021 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	646 895	1 354	645 541
Pozostałe Spółki	255 114	18 912	236 202
RAZEM	902 009	20 266	881 743

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za 3 kwartały 2021 roku 902.009 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 20.266 tys. zł., tj. 2,2% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych..

Wszystkie transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi w III kwartale 2021 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi zostały przedstawione w nocie 23 „Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2021 roku – 30.09.2021 roku”.



Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Zduńskiej Woli

10. Informacje o udzielonych poręczeniach kredytu lub 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 informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej, niż wymienione w notach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2021 roku – 30.09.2021 roku oraz pozostałych punktach „Pozostałych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2021 roku – 30.09.2021 rok

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

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

- ryzyko zmiany cen materiałów budowlanych oraz usług podwykonawców,
- ryzyko zmiany kursu walut, które ma wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu pożyczek,
- duża konkurencja na rynku usług budowlano – montażowych,
- spowolnienie procesów inwestycyjnych,
- pandemia koronawirusa i związane z nią ogłoszenie na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemiologicznego.



Dom studencki BaseCamp Katowice

Warszawa, dnia 05.11.2021 roku

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

Mostostal

W A R S Z A W A

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