

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.

ZA OKRES 01.07.2024 – 30.09.2024

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	7
2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	8
3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
3.2 Oświadczenie o zgodności	8
3.3 Zasady rachunkowości	8
3.4 Waluta sprawozdań finansowych	9
4. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	9
5. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	11
6. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	12
7. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	12
8. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW	12
9. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	12
10. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	12
11. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA	12
12. INFORMACJA O POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ..	12
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	13
14. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	13
15. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	13
16. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ EMITENTA	13
17. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	13
18. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, A KTÓRE MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PRZYSZŁOŚCI	13
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	13
20. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	14
21. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	14
22. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	16
23. WSPÓLNE DZIAŁANIA	17
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 3 KWARTAŁY 2024 ROKU	18
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	19
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	20
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	20
5. PROGNOZA WYNIKÓW	20
6. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE SPÓŁKI	20
7. STAN POSIADANIA AKCJI MOSTOSTALU WARSZAWA S.A. PRZEZ CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	20
8. INFORMACJA O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	21
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako pozwany)	21
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Mostostal Warszawa S.A., jako powód)	23
9. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PRZEZ MOSTOSTAL WARSZAWA S.A. PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	27
11. INNE INFORMACJA ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI SPÓŁKI	27
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	27

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		3 kwartały narastająco 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	III kwartał okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
I	Przychody ze sprzedaży	916 451	987 553	384 266	359 357
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	897 371	967 166	376 551	353 081
	Przychody ze sprzedaży usług	17 385	18 245	6 181	4 173
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 695	2 142	1 534	2 103
II	Koszt własny sprzedaży	882 826	944 648	351 514	345 578
III	Zysk brutto ze sprzedaży	33 625	42 905	32 752	13 779
IV	Koszty ogólnego zarządu	41 074	38 409	13 363	12 853
V	Pozostałe przychody operacyjne	5 299	3 674	570	2 458
VI	Pozostałe koszty operacyjne	597	2 894	259	-5 494
VII	Zysk z działalności operacyjnej	-2 747	5 276	19 700	8 878
VIII	Przychody finansowe	7 218	8 500	1 229	-5 214
IX	Koszty finansowe	11 516	10 850	5 573	5 038
X	Zysk/ (strata) brutto	-7 045	2 926	15 356	-1 374
XI	Podatek dochodowy	-315	812	3 920	-112
XII	Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 730	2 114	11 436	-1 262
XIII	Zysk/ (strata) netto	-6 730	2 114	11 436	-1 262
	Zysk / (strata) netto	-6 730	2 114	11 436	-1 262
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk / (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,34	0,11	0,57	-0,06
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	-0,34	0,11	0,57	-0,06

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały narastająco 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	III kwartał okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Zysk / (strata) netto za okres	-6 730	2 114	11 436	-1 262
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody	-6 730	2 114	11 436	-1 262

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30.09.2024

LP	AKTYWA	stan na 30.09.2024	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
I	Aktywa trwale (długoterminowe)	241 004	251 310	261 244	216 096
I.1	Wartości niematerialne	44	69	144	735
I.2	Prawa do użytkowania	121 151	124 796	131 340	55 452
I.3	Rzeczowe aktywa trwale	50 826	52 390	59 439	89 486
I.4	Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9	0	0	0
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	35 964	35 964	35 964	35 964
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	27 358	32 143	27 908	25 862
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 652	5 948	6 449	8 597
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	626 141	588 319	795 640	754 623
II.1	Zapasy	42 827	38 462	41 648	37 401
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	199 820	208 200	287 538	348 952
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	6 032	5 168	0	0
II.4	Zaliczki na roboty budowlane	16 747	12 131	10 106	14 865
II.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 000	4 022	0	0
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	61 454	130 124	259 110	76 905
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	281 686	179 002	191 313	268 041
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8 575	11 210	5 925	8 459
	Aktywa razem	867 145	839 629	1 056 884	970 719
LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.09.2024	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2023
I	Kapitał własny	65 596	54 160	72 326	51 374
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406	108 406	108 406
I.3	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.4	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-289 426	-300 862	-282 696	-303 648
II	Zobowiązania długoterminowe	194 109	268 538	199 619	158 721
II.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	9 389	74 893	0	0
II.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	48 159	55 225	55 242	34 283
II.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	32 659	32 948	34 836	34 060
II.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	65 341	66 911	75 300	78 900
II.5	Rezerwy długoterminowe	38 561	38 561	34 241	11 478
III	Zobowiązania krótkoterminowe	607 440	516 931	784 939	760 624
III.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	68 115	2 682	123 475	133 671
III.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	36 876	38 461	39 379	15 544
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	259 589	245 949	311 739	307 824
III.4	Podatek dochodowy	0	0	2 932	204
III.5	Rezerwy krótkoterminowe	10 025	9 971	15 144	14 126
III.6	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	51 068	65 674	135 009	97 334
III.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 913	8 298	6 562	6 737
III.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	173 854	145 896	150 699	185 184
IV	Zobowiązania razem	801 549	785 469	984 558	919 345
	Kapitał własny i zobowiązania razem	867 145	839 629	1 056 884	970 719

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały narastająco 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	III kwartał okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	III kwartał okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk / (strata) brutto	-7 045	2 926	15 356	-1 374
II	Korekty razem	-85 272	-25 573	-56 792	3 359
II.1	Amortyzacja	56 663	20 460	21 136	6 756
II.2	Różnice kursowe	-1 105	-1 453	-449	5 311
II.3	Odsetki otrzymane i zapłacone	3 078	6 376	2 776	3 823
II.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-1 008	1 534	-338	23
II.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	81 068	-82 436	-745	-50 122
II.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-1 179	-9 227	-4 365	-6 017
II.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-52 177	102 647	13 351	25 647
II.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-161 619	-62 919	-88 355	29 010
II.9	Zmiana stanu rezerw	-799	2 023	54	-11 376
II.10	Podatek dochodowy zapłacony	-8 100	-2 865	0	136
II.11	Pozostałe	-94	287	143	168
II	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-92 317	-22 647	-41 436	1 985
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
III.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 133	2 906	438	2 459
III.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-24 778	-54 155	-14 083	-15 293
III.3	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	4 724	892	4 724	779
III.4	Udzielone pożyczki	-9 000	00	-4 978	0
III	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-27 921	-50 357	-13 899	-12 055
IV	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
IV.1	Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów	12 741	0	0	0
IV.2	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-24 027	-16 225	-10 604	-4 788
IV.3	Splata pożyczek / kredytów	-59 715	0	-670	0
IV.4	Odsetki zapłacone	-6 417	-8 881	-2 061	-2 603
IV	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-77 418	-25 106	-13 335	-7 391
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	-197 656	-98 110	-68 670	-17 461
	Różnice kursowe netto	0	0	0	0
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	259 110	175 015	130 124	94 366
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	61 454	76 905	61 454	76 905

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM na dzień 30.09.2024

3 kwartały 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwowo	Kapitał rezerwowo z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	44 801	108 406	201 815	-282 696	72 326
Zysk (strata) za okres	0	0	0	-6 730	-6 730
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	-6 730	-6 730
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2024 roku	44 801	108 406	201 815	-289 426	65 596

2022 okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwowo	Kapitał rezerwowo z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	201 815	-305 762	49 260
Zysk (strata) za okres	0	0	0	23 066	23 066
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	23 066	23 066
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2023 roku	44 801	108 406	201 815	-282 696	72 326

3 kwartały 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwowo	Kapitał rezerwowo z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	201 815	-327 715	27 307
Zysk (strata) za okres	0	0	0	2 114	2 114
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	2 114	2 114
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2023 roku	44 801	108 406	201 815	-303 648	51 374

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dla jednostkowego rachunku zysków i strat okres 9 miesięcy 2024 r. oraz okres III kwartału 2024 r. i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2023 r. oraz okres III kwartału 2023 r., dla jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych okres 9 miesięcy 2024 r. oraz okres III kwartału 2024 r. i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2023 r. oraz III kwartału 2023 r., a w przypadku jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2024 r., zawiera dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2024 r., 31 grudnia 2023 r. oraz 30 września 2023 r.

Mostostal Warszawa S.A. (dalej również „Spółka”, „Mostostal”, „Emitent”) jest spółką akcyjną posiadającą osobowość prawną zgodnie z prawem polskim, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000008820. Siedziba Spółki znajduje się w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12a. Podstawowym przedmiotem działalności są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych ujęte w PKD w dziale 4120Z. Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., branża: budownictwo.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podmiotem dominującym dla Mostostalu jest Acciona Construcción S.A. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

Mostostal Warszawa S.A. sporządził skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostało zatwierdzone w dniu 25.11.2024 roku.

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

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

Skład Zarządu na dzień 25.11.2024 roku był następujący:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 25.11.2024 roku był następujący:

Antonio Muñoz Garrido	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Javier Lapuente Sastre	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Javier Lapastora Turpín	– Członek Rady Nadzorczej
Neil Roxburgh Balfour	– Członek Rady Nadzorczej
Javier Serrada Quiza	– Członek Rady Nadzorczej
Robert Jędrzejczyk	– Członek Rady Nadzorczej

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 25.11.2024 roku.

3. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego oraz zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

W okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 r. Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w kwocie 33.625 tys. zł i poniosła stratę netto w wysokości 6.730 tys. zł. Kapitał własny Spółki na dzień 30.09.2024 r. wyniósł 65.596 tys. zł.

Istotnym elementem finansowania działalności Spółki są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W 2024 r. Spółka spłaciła jedną z pożyczek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 60.373 tys. zł, co w momencie spłaty stanowiło równowartość 13.801 tys. EUR. W dniu 11 kwietnia 2024 r. Spółka podpisała aneks do drugiej umowy pożyczki z tym podmiotem, który przesunął datę jej spłaty na 2025 r.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Mostostalu ocenia, że Spółka będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2024 r. wynosiła 2.780.063 tys. zł. Jednocześnie Spółka uczestniczy w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przelożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości. Dokonując oceny założenia kontynuacji działalności, Zarząd uwzględnił ryzyka i niepewności wynikające z roszczeń wobec klientów oraz toczących się postępowań sądowych oraz przewidywane terminy przepływów pieniężnych z tytułu kwot spornych.

Zarząd stwierdza, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Mostostalu Warszawa S.A. nie podlegało przeglądowi i badaniu przez biegłego rewidenta.

3.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego,
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji” - Umowy finansowania dostawców.

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

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

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

- MSSF 18 „Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką 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 MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później),
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak możliwości wymiany (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie),

Spółka analizuje obecnie potencjalny wpływ MSSF 18 na sprawozdanie finansowe. Pozostałe wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

3.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

4. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

Przychody z tytułu realizacji niezakończonych kontraktów budowlanych na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 782 331	2 984 331	2 555 359	2 722 179
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 550 071	2 841 594	2 475 104	2 579 425
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	232 260	142 737	80 255	142 754
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	144 209	173 546	176 477	128 173
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	88 051	-30 809	-96 222	14 581
Uzgodnienie do pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	232 260	142 737	80 255	142 754
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	77 226	77 226	77 226	77 226
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	144 209	173 546	176 477	128 173
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	165 277	46 417	-18 996	91 807
w tym:				
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	281 686	179 002	191 313	268 041
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	65 341	66 911	75 300	78 900
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	51 068	65 674	135 009	97 334

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

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

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

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

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

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

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

- a) zmiana ceny transakcyjnej wynikająca ze zmiany umowy jest oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich informacji (historyczne, bieżące, prognozy oraz opinie prawne i raporty ekspertów), które były w sposób racjonalny dla niej dostępne na moment sporządzenia sprawozdania finansowego,
- b) do ceny transakcyjnej zalicza się część kwoty wynagrodzenia z tytułu zmiany umowy w zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia z tytułu zmiany umowy.

Poniższa tabela prezentuje łączne wartości sporów sądowych z inwestorami z podziałem na wartość nominalną wynagrodzenia zmiennego, które będzie przysługiwać Spółce, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego w tym wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych związanych z roszczeniami ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz wartość nominalną zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów, które zostaną zwrócone zamawiającym w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego toczącego się przeciwko Spółce. Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

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

30 września 2024	Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych*	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie zmiennie należne Spółce**	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	207 244	753 782	526 395
Kontrakty w trakcie realizacji i kontrakty zakończone	84 860	572 668	263 878
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	181 114	262 517

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

**uwzględnia kwoty wykazane w kolumnie „Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych”

30 września 2023	Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych*	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie zmienne należne Spółce**	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	235 802	822 646	512 153
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego	113 418	638 590	256 845
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	184 056	255 308

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

**uwzględnia kwoty wykazane w kolumnie „Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych”

Opis spraw sądowych, z których wynikają powyższe kwoty jest zamieszczony w Pozostałych informacjach do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Mostostalu Warszawa S.A. w pkt. 8.

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

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

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2024 roku wyniosły 281.686 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 90.373 tys. zł. Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (łącznie długoterminowe i krótkoterminowe) wyniosły 116.409 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2023 roku zmniejszyły się o 93.900 tys. zł.

5. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

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

Istotnym szacunkiem jest rozpoznawanie sprzedaży na kontraktach budowlanych. Spółka rozpoznaje przychody z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych w oparciu o pomiar nakładów, mierzonych udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Łączne przychody z tytułu długoterminowych kontraktów budowlanych denominowanych w walucie obcej są ustalone w oparciu o dokonane do dnia bilansowego fakturowanie oraz o kurs walutowy obowiązujący na dzień bilansowy. Budżety poszczególnych kontraktów podlegają formalnemu procesowi aktualizacji (rewizji) w oparciu o bieżące informacje nie rzadziej niż raz na kwartał.

W przypadku zaistnienia zdarzeń pomiędzy oficjalnymi rewizjami budżetu, które w istotny sposób wpływają na wynik kontraktu wartość całkowitych przychodów lub kosztów kontraktu może zostać zaktualizowana wcześniej.

Informacja o utworzonych i rozwiązanych odpisach aktualizujących znajduje się w notach 8 i 9 niniejszego sprawozdania.

Informacja o rozwiązanych i utworzonych w okresie sprawozdawczym rezerwach znajduje się w notach 10 niniejszego sprawozdania.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 550 tys. zł w porównaniu do końca 2023 roku.

6. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Spółki jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W III kwartale 2024 r. warunki atmosferyczne nie miały wpływu na działalność Spółki.

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

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły zdarzenia nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto oraz przepływy pieniężne.

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

W III kwartale 2024 r. odpisy aktualizujące wartość zapasów nie były tworzone ani odwracane.

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

W III kwartale 2024 r. Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 385 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Ogółem
Na dzień 01.01.2024 roku	2 324	18 507	11 922	16 632	49 385
Utworzone w ciągu okresu	0	332	6 500	2 391	9 223
Wykorzystane	-154	-4 725	-4 374	0	-9 253
Rozwiązane	0	0	-769	0	-769
Na dzień 30.09.2024 roku	2 170	14 114	13 279	19 023	48 586
Długoterminowe na 30.09.2024	1 970	12 387	7 882	16 322	38 561
Krótkoterminowe na 30.09.2024	200	1 727	5 397	2 701	10 025

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

W III kwartale 2024 roku Spółka nie zawierała istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

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

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

13. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2024 roku nie wystąpiły istotne rozliczenia pieniężne z tytułu spraw sądowych.

14. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

16. Wyłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W III kwartale 2024 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. nie wypłacała dywidend.

17. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

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

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

W dniu 2 października 2024 r. Mostostal Warszawa podpisał umowę z Politechniką Wrocławską, na mocy której Spółka wybuduje gmach z salą wykładową, laboratoriami, salami seminaryjnymi oraz pomieszczeniami pomocniczymi wrocławskiej uczelni. Wartość kontraktu to 24,9 mln zł brutto.

W dniu 15 listopada 2024 r. Mostostal Warszawa podpisał z Prokuraturą Okręgową w Katowicach umowę na wybudowanie siedziby prokuratury szczebla krajowego, okręgowego i regionalnego. Wartość kontraktu wynosi 314,6 mln zł brutto.

19. Zobowiązania warunkowe

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

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

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

20. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

Saldo zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.09.2024 r. w kwocie 77.504 tys. zł stanowiły pożyczki zaciągnięte od Acciona Construcción S.A. w kwocie 65.433 tys. zł oraz saldo zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego stanowiącego kredyt w kwocie 12.071 tys. zł (saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 123.475 tys. zł). Zmiana salda pożyczek wynika głównie ze spłaty jednej pożyczki wraz z odsetkami w łącznej kwocie 60.373 tys. zł, co w momencie spłaty stanowiło równowartość 13.801 tys. EUR oraz z zaciągniętego zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego.

W okresie sprawozdawczym Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego wartość na dzień bilansowy wyniosła 0 tys. zł (saldo kredytów na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 0 tys. zł).

Bank	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu w tys. zł	Kwota wykorzystania na 30.09.2024	Termin wymagalności	Wysokość stopy procentowej
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	w rachunku bieżącym	10 000	0	30.09.2025	Wibor 1M + marża banku

W III kwartale 2024 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

21. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

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

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

NAZWA SPÓŁKI	30.09.2024	31.12.2023
Acciona Construcción S.A.	231	223
Mostostal Kielce S.A.	0	2
Mostostal Plock S.A.	95	58
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	1	3
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	22	22
AMK Kraków S.A.	0	161
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	4	0
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*4 392	*1 109
RAZEM	4 945	1 577

* w tym na dzień 30.09.2024 należności w kwocie 4.311 tys. zł (na dzień 31.12.2023 1.042 tys. zł) zostały włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, i które bezpośrednio wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

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

NAZWA SPÓŁKI	30.09.2024	31.12.2023
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	1 212	1 745
Acciona Construcción S.A.	12 119	12 487
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	0	*5 450
AMK Kraków S.A.	1 666	0
Mostostal Kielce S.A.	0	61
Mostostal Plock S.A.	2	2
RAZEM	14 999	19 744

* w tym na dzień 31.12.2023 r. 5.286 tys. zł zostało włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce i bezpośrednio wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2024 roku – 30.09.2024 roku
(w tys. zł)

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

NAZWA SPÓŁKI	30.09.2024	31.12.2023
Mostostal Kielce S.A.	3 594	0
Mostostal Płock S.A.	2 352	0
AMK Kraków S.A.	2 776	33
RAZEM	8 722	33

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

NAZWA SPÓŁKI	9 miesięcy zakończonych 30.09.2024	9 miesięcy zakończonych 30.09.2023
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	6	15
Mostostal Kielce S.A.	47	72
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	6	109
Mostostal Płock S.A.	471	268
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	*15 841	*15 715
Acciona Construcción S.A.	330	13
AMK Kraków S.A.	29	17
RAZEM	16 730	16 209

* w tym sprzedaż za 9 miesięcy 2024 w kwocie 15,245 tys. zł (w okresie porównywalnym 15,274 tys. zł) została włączona do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, i która bezpośrednio wynika z sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

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

NAZWA SPÓŁKI	9 miesięcy zakończonych 30.09.2024	9 miesięcy zakończonych 30.09.2023
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	464	583
Acciona Construcción S.A.	4 533	6 275
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	42	0
Mostostal Płock S.A.	0	7 370
Mostostal Kielce S.A.	2 070	*5 027
AMK Kraków S.A.	8 752	**2 177
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	0	-8
RAZEM	15 861	21 424

* w tym zakupy w kwocie 3,053 tys. zł włączone do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają z zakupów od Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

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

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

NAZWA SPÓŁKI	9 miesięcy zakończonych 30.09.2024	9 miesięcy zakończonych 30.09.2023
Acciona Construcción	2 980	3 918

Transakcje z jednostkami powiązanymi dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.09.2024 r. Spółka posiadała należności w kwocie 9.000 tys. zł od Mostostal Płock S.A. z tytułu pożyczki krótkoterminowej, udzielonej na podstawie umowy z dnia 29.05.2024 r.

Na dzień 30.09.2024 r. Spółka otrzymała z limitów gwarancyjnych Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 623.404 tys. zł (na dzień 31.12.2023 r. 640.660 tys. zł).

Na dzień 30.09.2024 r. Spółka otrzymała od jednostek zależnych weksle o łącznej wartości 41.424 tys. zł (na dzień 31.12.2023 r. 21.109 tys. zł).

Na dzień 30.09.2024 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 65.433 tys. zł (na dzień 31.12.2023 r. wartość pożyczek wynosiła 123.475 tys. zł).

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

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

Nie ustanowiono zabezpieczeń na zobowiązaniach z jednostkami powiązаныmi.

22. Sprawozdawczość według segmentów rynku

Organizacja i zarządzanie Spółką odbywa się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów. W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Spółki dane z rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku i 30 września 2023.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Segment „Przemysł i Energetyka” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową obiektów przemysłowych i energetycznych;
2. Segment „Infrastrukturalny” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów;
3. Segment „Budownictwo Ogólne” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych oraz obiektów użyteczności publicznej.

Jednostkowy rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo o ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	70 939	568 964	273 972	2 576	916 451
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	70 939	568 964	273 972	2 576	916 451
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	-27 034	72 106	10 229	-16 974	38 327
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	41 074	41 074
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-27 034	72 106	10 229	-58 048	-2 747
Przychody finansowe	0	1 194	0	6 024	7 218
Koszty finansowe	53	1 967	2 943	6 553	11 516
Zysk (strata) brutto	-27 087	71 333	7 286	-58 577	-7 045
Podatek dochodowy	-	-	-	-315	-315
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-27 087	71 333	7 286	-58 262	-6 730
Zysk (strata) netto	-27 087	71 333	7 286	-58 262	-6 730

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

Główny organ Spółki (Zarząd) odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje aktywów i zobowiązań segmentu, ze względu na dokonywane przesunięcia aktywów pomiędzy segmentami. Alokacja przychodów i kosztów do poszczególnych segmentów odbywa się na podstawie realizowanych projektów. Aktywa są analizowane na poziomie całej Spółki. Główną miarą wyniku segmentu jest wynik brutto na sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

W III kwartale 2024 roku Spółka prowadziła działalność wyłącznie na rynku krajowym.

W okresie sprawozdawczym największymi odbiorcami usług Spółki była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z udziałem w sprzedaży 58 %. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Mostostalu Warszawa S.A.

23. Wspólne działania

Na dzień 30.09.2024 r. oraz na dzień 31.12.2023 r. dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. zawierają wartości przypadające na Spółkę z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana w dniu 2 lipca 2020 r. do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”.

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

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

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.07.2024 roku do 30.09.2024 roku

1. Wybrane dane finansowe za 3 kwartały 2024 roku



Przychody ze sprzedaży
916.451 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
33.625 tys. zł



Portfel zleceń
2.780.063 tys. zł



Środki pieniężne
61 454 tys. zł



Strata netto
6.730 tys. zł

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały narastająco 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	3 kwartały narastająco 2024 okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	3 kwartały narastająco 2023 okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	916 451	987 553	211 984	215 750
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	33 625	42 905	7 778	9 373
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 747	5 276	-635	1 153
Zysk (strata) brutto	-7 045	2 926	-1 630	639
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 730	2 114	-1 557	462
Zysk (strata) netto	-6 730	2 114	-1 557	462
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-92 317	-22 647	-21 354	-4 948
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-27 921	-50 357	-6 458	-11 001
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-77 418	-25 106	-17 908	-5 485
Środki pieniężne na koniec okresu	61 454	76 905	14 359	16 590

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.09.2024	stan na 31.12.2023
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa razem	867 145	1 056 884	202 613	227 993
Zobowiązania długoterminowe	194 109	199 619	45 355	43 062
Zobowiązania krótkoterminowe	607 440	784 939	141 932	169 328
Zobowiązania razem	801 549	984 558	187 287	212 391
Kapitał własny ogółem	65 596	72 326	15 327	15 602
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	10 468	9 665
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za III kwartał 2024 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za III kwartał 2024 roku przeliczono wg kursu 4,3232 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia i września 2024 roku
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,2798 PLN/EUR z 30.09.2024 roku.

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

Przychody ze sprzedaży w okresie od 01.07.2024 do 30.09.2024 roku wyniosły 384.266 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku były wyższe o 7 %. Zysk brutto ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym wyniósł 32.752 tys. zł (w analogicznym okresie 2023 r. zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 13.799 tys. zł). Spółka w III kwartale 2024 r. wypracowała zysk netto w kwocie 11.436 tys. zł (w III kwartale 2023 r. strata netto wyniosła 1.262 tys. zł).

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności na 30.09.2024 r. wyniosła 199.820 tys. zł i w porównaniu do stanu na 30.06.2024 r. zmniejszyła się o 8.380 tys. zł.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2024 roku – 30.09.2024 roku
(w tys. zł)

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2024 r. wyniosła 281.686 tys. zł i była wyższa w porównaniu do 30.06.2024 r. o 102.684 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2024 r. wynosiła 61.454 tys. zł i w porównaniu ze stanem na 30.06.2024 r. zmniejszyły się o 68.670 tys. zł. W III kwartale 2024 r. Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 30.09.2024 r. wyniósł 77.504 tys. zł i w porównaniu do 30.06.2024 r. zmniejszył się o 71 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe w III kwartale 2024 r. uległy zmniejszeniu o 74.429 tys. zł w porównaniu do stanu z 30.06.2024 r. głównie w wyniku przeniesienia jednej z pożyczek do zobowiązań krótkoterminowych. Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań wyniosła 259.589 tys. zł i w porównaniu do stanu z 30.06.2024 r. zwiększyła się o 13.640 tys. zł.

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

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia nietypowe mające wpływ skrócone sprawozdanie finansowe.

4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa składa się z następujących jednostek zależnych:

NAZWA PODMIOTU	Procent posiadanego kapitału zakładowego wg stanu na 30.09.2024 r.	Konsolidacja
Mostostal Kielce S.A.	100,00	Tak
AMK Kraków S.A.	100,00	Tak
Mostostal Płock S.A.	48,69	Tak
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	100,00	Tak

Mostostal Warszawa S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej Acciona S.A. z siedzibą w Madrycie. Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 30.09.2024 r.

5. Prognoza wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyniku finansowego na 2024 rok.

W dniu 25 października 2024 zostały przekazane szacunkowe dane narastająco za 9 miesięcy 2024 roku.

6. Główni akcjonariusze Spółki

Zestawienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% głosów na WZA Spółki Mostostal Warszawa S.A., według stanu na 25.11.2024:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Acciona Construcción S.A.	12.426.388	12.426.388	62,13%	62,13%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	3.827.053	3.827.053	19,14%	19,14%

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

W okresie od dnia 27.09.2024 tj. daty podpisania raportu za I półrocze 2024 do dnia 25.11.2024 nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Spółka uczestniczy w postępowaniach dotyczących wierzytelności o łącznej wartości sporu 792.320 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań, których łączna wartość wyniosła 623.009 tys. zł.

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

a) Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Powód)

Data wniesienia pozwu: 10.09.2015 r.

Wartość sporu: 27.072 tys. zł

Powód dochodzi pozwem zapłaty z tytułu kary umownej z tytułu odstąpienia przez Powoda od umowy, roszczenia o obniżenie wynagrodzenia, roszczenia o roboty dodatkowe i zabezpieczające wykonane przez inwestora. Równolegle Spółka Mostostal Warszawa S.A. wytoczyła powództwo wzajemne i dochodzi roszczeń od zamawiającego w wysokości 32.461 tys. zł dotyczących wynagrodzenia za wykonane prace dodatkowe i zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych. W sprawie została sporządzona opinia biegłego, według której Powód nie miał podstaw do odstąpienia umowy, a co za tym idzie obciążenia Mostostalu Warszawa karą umowną. Opinia potwierdzała także zasadność roszczeń Mostostalu Warszawa w kwocie 26.200 tys. zł. Spółka kwestionuje również w całości pozostałe roszczenia. Stronom została dostarczona opinia uzupełniająca potwierdzająca stanowisko Mostostalu Warszawa S.A. Wpłynęła opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Rozprawa odroczone do 22.01.2025 r.

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

Data wniesienia pozwu: 24.07.2017 r.

Wartość sporu: 114.386 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. roszczeń pieniężnych w związku z budową bloku biomasowego BB20 w Elblągu. Żądania Powoda są oparte na twierdzeniach, że wykonany przez Mostostal Warszawa S.A. i przekazany do eksploatacji w lipcu 2014 roku blok biomasowy BB20 w Elblągu ma wady, nie osiąga parametrów gwarantowanych i wymaga modernizacji. Spółka po dokonaniu analizy pozwu stoi na stanowisku, że zarówno roszczenie Energa z tytułu kar umownych w związku z nieosiągnięciem gwarantowanych parametrów technicznych Bloku, jak i roszczenie o obniżenie wynagrodzenia umownego są bezzasadne. W związku z powyższym MW złożyła w dniu 20.01.2018 r. powództwo wzajemne na kwotę 26.274 tys. zł z tytułu potrącenia przez Klienta nieopłaconego wynagrodzenia. Oczekujemy na wybór biegłego, a w międzyczasie strony podejmują próby negocjacji w sprawie ugody. Postępowanie sądowe zostało zawieszono ze względu na toczące się postępowanie karne dotyczące wyrządzenia szkody majątkowej w znacznych rozmiarach poprzez nadużycie uprawnień i niedopełnienie obowiązków w związku z inwestycją. W 2023 roku Mostostal Warszawa S.A. utworzył rezerwę na to roszczenie w wysokości 8.038 tys. zł. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na trwające postępowanie w prokuraturze Rejonowej w Gdańsku, dotyczące tej inwestycji.

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

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 r.,

Wartość sporu: 20.822 tys. zł

Powód domaga się od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty kar umownych za opóźnienia w wykonaniu robót budowlanych Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie - obecnie TAURON Arena Kraków. Spółka po dokonaniu analizy pozwu kwestionuje w całości, co do zasady, jak i co do wysokości, roszczenia zgłaszane przez Powoda oraz stoi na stanowisku, że nie było żadnych podstaw do naliczenia kar umownych. Spółka wniosła również pozew wzajemny przeciwko Powodowi o roszczenia za roboty dodatkowe oraz pozostałe do zapłaty wynagrodzenie związane z budową Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie w kwocie 16.439 tys. zł. potwierdzonej w opinii biegłego, sporządzonej przez WACETOB do celów mediacji. Mediacja nie powiodła się i sprawa będzie toczyć się dalej w postępowaniu cywilnym. Strony wypowiedziały się w zakresie propozycji biegłych sądowych/instytutów, które mogłyby sporządzić opinię w sprawie.

d) Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 r.,

Wartość sporu: 22.876 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane podwykonawcze wykonane w ramach inwestycji Budowa Bloku Energetycznego Opalanego Biomasa o Mocy 20 MWe w Energa Kogeneracja Sp. z o.o. Spółka kwestionuje w całości zasadność twierdzeń Powoda. W sprawie została sporządzona opinia biegłego oraz dwie uzupełniające opinie biegłego. Wyrokiem z dnia 31.07.2020 r. sąd oddalił powództwo w całości. Biomatec złożył apelację. Wyrokiem z dnia 21.10.2021 r. Sąd Apelacyjny uchylił wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W sprawie złożyliśmy nowe dowody oraz stanowisko a Sąd powołał biegłego. W dniu 21.02.2023 r. Mostostal otrzymał opinię biegłego, w której potwierdzono, że Powód był tak dalece opóźniony, że nie byłby w stanie ukończyć robót na czas. Biegły ustalił również, że za część opóźnienia winę ponosi Mostostal. Strony wniosły zastrzeżenia do opinii biegłego. W dniu 01.09.2023 Sąd doręczył stronom opinię uzupełniającą wraz z zobowiązaniem do ustosunkowania się. W dniu 25 marca 2024 r. Sąd wydał wyrok oddalający w sprawie z powództwa Biomatec. Biomatec złożył apelację.

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

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

Łączna wartość sporów: 14.667 tys. zł

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

f) Wagner Biro Austria Stage Systems GmbH (Powód)

Data wniesienia pozwu: 09.10.2014 r.,

Wartość sporu: 10.810 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A zapłaty za dostawy i roboty wykonane przez Powoda w ramach inwestycji polegającej na budowie Narodowego Forum Muzyki we Wrocławiu oraz zapłaty kary umownej i zwrotu kosztów magazynowania. Spółka kwestionuje zasadność pozwu. Sporządzona została opinia biegłego, uznająca zasadność roszczenia w kwocie 4,4 mln zł. Mostostal zakwestionował opinię. Sąd I instancji we wrześniu 2024 r. wydał wyrok zasądający na rzecz Powoda kwotę 892 tys. EUR, co stanowi równowartość 3.817 tys. zł po kursie z dnia 30.09.2024 r., wraz z odsetkami ustawowymi od 12.07.2013 r. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku Spółka podejmie decyzję odnośnie apelacji. W latach poprzednich i w 2024 r. Mostostal utworzył rezerwę na to roszczenie w łącznej kwocie 7.254 tys. zł.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 r.

Wartość sporu: 211.839 tys. zł

W ramach postępowania z powództwa Mostostalu Warszawa S.A., Pozwany wniósł pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł. Pozew został doręczony Mostostalowi Warszawa 24 stycznia 2019 r. Powództwo wzajemne jest obecnie przedmiotem analizy. Roszczenie ZUO zostało przez nas zakwestionowane w całości, opiera się, bowiem na błędnym założeniu, że to ZUO a nie Mostostal Warszawa skutecznie odstąpił od kontraktu. Odpowiedź na pozew została złożona 25.02.2019 r. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Biegły sporządził opinię, do której Mostostal Warszawa S.A. zgłosił zastrzeżenia. Sąd dopuścił kolejne opinie uzupełniające. W dniu 13.04.2024 sąd dopuścił nowego biegłego i wyznaczył termin na sporządzenie opinii do 31.01.2025 r.

h) Gmina Wrocław (Skarżący)

Data wniesienia powództwa: 05.03.2021 r.

Wartość skargi: 15.941 tys. zł

Wyrokiem z 23.12.2020 r. sąd arbitrażowy zasądził od Gminy Wrocław na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 29.036 tys. zł wraz z odsetkami od 20.01.2013 r. W dniu 21.01.2021 r. Gmina Wrocław zapłaciła Spółce kwotę 43.501 tys. zł. W dniu 5.03.2021 r. Gmina Wrocław wniosła skargę o uchylenie wyroku sądu polubownego w zakresie kwoty 15.941 tys. zł. Sąd uznał skargę w części i uchylił wyrok co do kwoty 3.141 tys. zł. Strony wniosły skargi kasacyjne od wyroku Sądu. Skargi zostały przyjęte do rozpoznania przez Sąd Najwyższy, ale postępowanie kasacyjne zostało zawieszona ze względu na śmierć jednego z konsorcjantów.

i) Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (Powód)

Data wniesienia powództwa: 21.03.2022 r.

Wartość pozwu: 38.280 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 30.12.2022 r.

Wartość sporu: 83.356 tys. zł

W dniu 24 marca 2023 r. do Spółki wpłynął pozew o zapłatę złożony przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie Spółka Akcyjna ("Powód", "MPWiK"). Roszczenie objęte pozwem zostało skierowane przeciwko trzem podmiotom w tym Spółce, tworzącym razem konsorcjum wykonawcze ("Konsorcjum") w ramach umowy na realizację zadania: "Modernizacja technologii w Zakładzie Wodociągu Centralnego – Ozonowanie pośrednie i filtracja na węglu aktywnym" zawartej w dniu 7 sierpnia 2007 r. ("Kontrakt"). Powód dochodzi solidarnej zapłaty odszkodowania od każdego z trzech podmiotów tworzących Konsorcjum w kwocie 83.356 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami licznymi od dnia 4 stycznia 2023 r. z tytułu nienależytego wykonania Kontraktu, przejawiającego się wystąpieniem korozji w rurociągach transportujących wodę pitną w Zakładzie Wodociągu Centralnego na terenie Stacji Uzdatniania Wody

"Filtry". Wg oceny prawnej Spółki roszczenie objęte pozwem jest całkowicie pozbawione podstaw, bowiem za dobór materiałów, z którego wykonanie został rurociąg odpowiadał MPWiK. Ponadto zakres polegający na budowie rurociągu należał do obowiązków innego partnera konsorcjum. Spółka w całości kwestionuje i uznaje za bezzasadne roszczenie zgłoszone przez Powoda. Po wniesieniu odpowiedzi na pozew Sąd w pierwszej kolejności rozpozna zarzut na sąd polubowny. Sąd na posiedzeniu niejawnym w dniu 7 lutego 2024 r. odrzucił pozew MPWiK ze względu na podniesiony zarzut na sąd polubowny. MPWiK złożył zażalenie na postanowienie sądu.

k) Gmina Wrocław (powód)

Data wniesienia pozwu: 29.12.2023 r.

Wartość sporu: 7.207 tys. PLN

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

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

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

Data wniesienia powództwa 3.06.2012 r.

Wartość sporu: 36.961 tys. zł

Postępowanie z powództwa Mostostal Warszawa S.A. oraz pozostałych członków konsorcjum przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie umowy „Projekt i budowa autostrady A-2 Stryków-Konotopa na odcinku od km 394 + 500 do km 411 + 465,8”. Powodowie domagają się podwyższenia wynagrodzenia należnego na podstawie umowy o kwotę 36.961 tys. zł, w tym 18.850 tys. zł na rzecz Mostostalu Warszawa S.A., w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen paliw płynnych i asfaltów oraz zapłaty wyżej wskazanej kwoty. Postępowanie prowadzone było pierwotnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie, który oddalił powództwo w całości. Na skutek apelacji powodów, wyrokiem z dnia 16.03.2017 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił wyrok Sądu Okręgowego i przekazał mu sprawę do ponownego rozpoznania. W sprawie została sporządzona opinia biegłego sądowego a następnie nowa opinia instytutu na okoliczność ustalenia paliwochłonności robót. Na rozprawie w dniu 11 czerwca 2024 sąd wysłuchał biegłego.

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

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 r.

Wartość sporu 61.857 tys. zł

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

c) Skarb Państwa Ministerstwo Obrony Narodowej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.06.2010 r.

Wartość sporu 19.093 tys. zł

Roszczenia konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. – Unitek Ltd o dodatkowe wynagrodzenie i zwrot kosztów poniesionych w związku z wykonaniem umowy dotyczącej realizacji projektów Pakietu Inwestycyjnego CP 2A0022, na podstawie, której konsorcjum pełniło rolę inwestora zastępczego. W czasie wykonywania umowy, z przyczyn niezależnych od powodów, nastąpiły zmiany w zakresie i kształcie inwestycji, co pociągnęło za sobą dodatkowe koszty. W dniu 10.10.2016 r. Sąd zasądził na rzecz powodów kwotę 7.142 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 3.08.2010 r. W pozostałym zakresie powództwo oddalił. Powodowie złożyli apelację od powyższego wyroku. W dniu 8 listopada 2018 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie zmienił wyrok Sądu I instancji w ten sposób, że oddalił powództwo, co do kwoty 6.085 tys. zł. W konsekwencji zapadłego wyroku, wyrok Sądu I instancji uprawomocnił się, co do kwoty 1.057 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. W dniu 15.02.2019 r. Mostostal Warszawa S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. W dniu 8.11.2019 r. Sąd Najwyższy przyjął skargę do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 30.03.2021 r. Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego w całości i przekazał sprawę do rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu. W dniu 26.05.2022 r. Sąd apelacyjny zmienił wyrok i oddalił powództwo w całości. Mostostal Warszawa S.A. złożył skargę kasacyjną od tego wyroku. Spółka w 2022 r. dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą. Sąd Najwyższy przyjął skargę kasacyjną do rozpoznania. Wyznaczono sędziego do rozpoznania sprawy.

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

Data wniesienia powództwa 30.05.2012 r.

Wartość sporu 194.196 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł wraz z konsorcjantem do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 2811/3/2010 z 26.02.2010 r. o wykonanie robót polegających na budowie autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Rzeszów Centralny do węzła Rzeszów Wschód km. ok. 574+300 do ok. 581+250 poprzez podwyższenie wynagrodzenia do kwoty 194.196 tys. zł brutto (po kilku aktualizacjach), oraz (ii) dochodzonej zapłaty należnego wynagrodzenia potrąconego jako kara umowna – do 13.244 tys. zł. W efekcie częściowego wyroku Sądu Apelacyjnego z 30.04.2021 r. została zasądzona dla Spółki kwota 13.244 tys. zł wraz z odsetkami w kwocie 9.822 tys. zł. Wyrok jest prawomocny i został opłacony przez Pozwanego. Odnośnie pozostałej kwoty (tj. 194.196 tys. zł) toczy się postępowanie w II instancji. W dniu 1 lipca 2024 odbyła się rozprawa, sąd nie wyznaczył jeszcze biegłego. Część dochodzonych na drodze sądowej kwot jest prezentowana przez Spółkę w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 02.07.2013 r.

Wartość sporu 25.537 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o ukształtowanie stosunku prawnego poprzez zmianę treści umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 1.09.2010 r. o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielc, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) poprzez podwyższenie wynagrodzenia o kwotę 25.537 tys. zł brutto w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen paliw płynnych, asfaltów i stali. W sprawie została sporządzona opinia biegłego sądowego. Sąd Okręgowy wyrokiem z 22.12.2020 r. podwyższył wynagrodzenie Mostostalu Warszawa i Acciona o kwotę 13.580 tys. zł. Spółka wniosła apelację w dniu 18.03.2021 r. Powództwo zostało oddalone w całości przez Sąd Apelacyjny w dniu 18.03.2022 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną. Sąd Najwyższy uchylił niekorzystny dla spółki wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Warszawie. Spółka w 2022 r. dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą. Na rozprawie w dniu 27.05.2024 r. Sąd Apelacyjny dopuścił dowód z uzupełniającej opinii biegłego - SGH.

f) 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. W dniu 17.02.2020 r. została sporządzona opinia biegłego (WACETOB), według której Zamawiający nie miał podstaw do rozwiązania umowy i jednocześnie potwierdziła kwotę roszczeń Mostostalu w wysokości 26.200 tys. zł. Strony otrzymały opinię uzupełniającą i ustosunkowały się pisemnie do niej. Wpłynęła kolejna opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Strony otrzymały informację o zmianie sędziego. Kolejna rozprawa odbyła się 18.09.2024. Kolejna rozprawa odbędzie się 22.01.2025 r. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 28.04.2017 r.

Wartość sporu 23.017 tys. zł

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

h) 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. W dniu 29.06.2021 Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W dniu 18 października 2022 r Sąd Apelacyjny uchylił wyrok I instancji i sprawa wróciła do ponownego rozpatrzenia. W dniu 22 grudnia 2023 roku Sąd Okręgowy w Szczecinie wydał wyrok w sprawie, uznając powództwo Mostostal w całości, tj. zasądzając na jego rzecz kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie. W dniu 20 maja 2024 r. ZUO złożył apelację od wyroku sądu pierwszej instancji. Mostostal wniósł odpowiedź na apelację. W dniu 11.12.2024 r. odbędzie się rozprawa apelacyjna.

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

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

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 r.

Wartość sporu 29.063 tys. zł

Mostostal Warszawa S. A. wraz z konsorcjantem domagają się zapłaty z tytułu dodatkowych kosztów powstałych w ramach realizacji umowy nr 122/2010 z 31.08.2010 r. zawartej z Pozwanym na wykonanie robót polegających na „Rozbudowie drogi krajowej nr 8 do parametrów drogi ekspresowej na odcinku granica województwa mazowieckiego/łódzkiego - Radziejowice”. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. W dniu 11 października 2022 r. Strony otrzymały opinię biegłego w celu ustosunkowania się do niej. W 2023 r. sporządzona została opinia uzupełniająca, doręczona stronom w listopadzie 2023 r. W grudniu 2023 r. Spółka złożyła zastrzeżenia do opinii. W styczniu 2024 r. doręczono postanowienie sądu, w którym sąd dopuścił dowód z pisemnej, uzupełniającej opinii celem ustosunkowania się do zarzutów Mostostalu Warszawa i Prokuraturii. Sąd doręczył uzupełniającą opinię biegłego i wyznaczył termin na złożenie zastrzeżeń. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Spółkę w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

j) 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. W sprawie zlecona została opinia biegłego. W dniu 14.05.2021 r. otrzymaliśmy opinię biegłego w części korzystną. W dniu 16 grudnia 2022 Sąd zasądził na rzecz Spółki 1,68 mln PLN. Spółka wniosła apelację.

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

Data wniesienia pozwu: 20.01.2018 r.

Wartość sporu: 26.274 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 26.274 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Mostostal Warszawa S.A. dochodzi zapłaty z tytułu robót budowlanych wykonanych w ramach inwestycji: Blok Energetyczny o mocy 20 MWe w Elblągu. Pozwany zapłacił Powodowi tylko część należności z tytułu wykonanych prac. Należność główna wynika z faktur, które zostały pomniejszone o potrącone tytułem, bezpodstawnie w ocenie Mostostal Warszawa S.A., naliczonych kar umownych. Pozwany nie miał prawa naliczać kar umownych, opóźnienie nastąpiło bowiem na skutek okoliczności, za które Mostostal Warszawa S.A. nie ponosił odpowiedzialności. Naliczona przez Pozwanego kara umowna jest rażąco wygórowana. W dniu 2 lutego 2018 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 23 lutego 2018 r. Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 10 kwietnia 2018 r. Mostostal Warszawa S.A. złożył odpowiedź na sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 05.07.2021 r. otrzymaliśmy pozytywną opinię biegłego, która potwierdził, że opóźnienie nie powstało z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy. W dniu 09.05.2022 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy ogłosił wyrok zasądzający na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 26.274 tys. zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Pozwana złożyła apelację. Spółka w 2022 r., w wyniku pozytywnego wyroku, rozpoznała aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 26.274 tys. zł. W dniu 15.01.2024 Sąd oddalił apelację pozwanej i tym samym wyrok sądu I instancji zasądzający kwotę 26.274 tys. zł wraz z odsetkami na rzecz Mostostal Warszawa S.A. jest prawomocny. W związku z rozliczeniem sporu w dniu 24.01.2024 r. do Spółki wpłynęła kwota 39.297 tys. zł. Pozwany wniósł skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

l) 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 pozew 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. Biegły sporządził opinię w części korzystną dla Powoda. Sąd dopuścił opinię uzupełniającą, którą strony otrzymały w dniu 3 października 2022r. Sąd zadał dodatkowe pytania biegłemu. Biegły w kolejnej opinii uzupełniającej podtrzymał stanowisko z dotychczasowych opinii i nie odpowiedział na zadane pytania. Sąd rozważy dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego w zakresie pytań, na które nie została udzielona odpowiedź. Sąd dopuścił nowego biegłego i wyznaczył mu termin do dnia 31.01.2025 r. na sporządzenie opinii.

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

m) 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. 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. Zmieniono sędziego w sprawie. Na posiedzeniu niejawnym w dniu 11.10.2024 r. Sąd postanowił dopuścić dowód z opinii instytutu naukowego z zakresu budownictwa i zobowiązał instytut do sporządzenia opinii w terminie 6 miesięcy.

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

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

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 r.

Wartość sporu 7.753 tys. zł

Przedmiotem postępowania z powództwa wzajemnego Mostostal Warszawa S.A. przeciwko Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (Energa) jest żądanie zapłaty (zwrotu) kar umownych, które zostały naliczone i wypłacone przez Energa z gwarancji bankowej wystawionej w związku z kontraktem EKO/86/2011 z dnia 25 marca 2011 roku na budowę bloku energetycznego opalanego biomasą o mocy 20 MWe w Elblągu. Inwestor (Energa) utrzymuje, że umowa została wykonana nienależycie, popełniono błędy projektowe i wykonawcze na skutek, których Blok nie osiąga parametrów gwarantowanych, z którego to tytułu Energa przysługiwały kary umowne. W ocenie Mostostal przyczyną wadliwego funkcjonowania Bloku i nieosiągnięcia gwarantowanych parametrów jest w głównej mierze eksploatacja Bloku przy użyciu paliwa niespełniającego wymogów kontraktowych. W sprawie procedowany jest wybór biegłego. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na trwające postępowanie w prokuraturze Rejonowej w Gdańsku dotyczące przedmiotowej Inwestycji.

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

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

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 r.

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

Pozew o zapłatę tytułem kwoty wypłaconej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 r. Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Wskazał w nim, że zrealizował gwarancję należytego wykonania kontraktu w związku z korozją rurociągów technologicznych. W dniu 09.08.2019 r. Mostostal złożył odpowiedź na sprzeciw, w której wskazał, że na dzień złożenia wezwania do zapłaty przez bank kwoty gwarancji uprawnienia pozwanemu nie przysługiwały skonkretyzowane między innymi co do wysokości, wymagalne roszczenie wpisujące się w nienależyte wykonanie lub niewykonanie kontraktu. W dniu 17 lutego 2023 Sąd oddalił powództwo Mostostal Warszawa S.A. Spółka złożyła apelację od wyroku. Nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy apelacyjnej.

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

p) Skarb Państwa – Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Gdyni (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 15.12.2022 r.

Wartość sporu: 17.406 tys. PLN

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

q) Uniwersytet Warszawski (UW) - (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 29.07.2024 r. r.

Wartość sporu: 45.275 tys. zł

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

Część roszczeń z powyższych spraw sądowych Spółka rozpoznała w budżetach kontraktów i ujęła w przychodach lat ubiegłych. Szczegóły opisano w nocie 4 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2024 roku – 30.09.2024 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Spółka zawierала transakcje z podmiotami powiązаныmi na zasadach rynkowych. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi zostały przedstawione w nocie 21 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2024 roku – 30.09.2024 roku.

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

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

11. Inne informacja istotne dla oceny sytuacji Spółki

W ocenie Zarządu nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki, niż wymienione w notach do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2024 – 30.09.2024 oraz pozostałych punktach do pozostałych informacji do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2024 roku – 30.09.2024 roku.

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

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

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

Warszawa, dnia 25.11.2024

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

Kontakt:

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

www.mostostal.waw.pl

Mostostal
W A R S Z A W A