

RAPORT OKRESOWY
MOSTOSTAL ZABRZE S.A.

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ

rozszerzone o

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
EMITENTA

ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

Spis treści

1.	Wybrane dane finansowe	4
2	Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe	6
2.1	Grupa Kapitałowa	6
2.1.1	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2.1.2	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
2.1.3	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
2.1.4	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
2.2	Emitent	10
2.2.1	Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
2.2.2	Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
2.2.3	Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
2.2.4	Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
3.	Informacja dodatkowa dotycząca Grupy Kapitałowej oraz Emitenta wraz z notami objaśniającymi	14
3.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	14
3.1.1	Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Mostostal Zabrze	14
3.1.2	Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe dotyczy pojedynczej jednostki gospodarczej, czy grupy kapitałowej	15
3.1.3	Wskazanie czasu trwania działalności Emitenta i spółek Grupy Kapitałowej	15
3.1.4	Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej oraz Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności	16
3.1.5	Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe	16
3.2	Podstawa sporządzenia oraz opis zasad rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu raportu	16
3.3	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	20
3.4	Pozycje nietytowe ze względu na rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ	20
3.5	Informacje dotyczące emisji, wykupu, spłaty papierów wartościowych	20
3.6	Informacje dotyczące wypłacanej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	20
3.7	Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	21
3.8	Zmiany wartości szacunkowych	23
3.9	Istotne ujawnienia zgodne z MSR / MSSF dotyczące Grupy Kapitałowej	25
3.9.1	Aktywa trwałe	25
3.9.2	Aktywa obrotowe	26
3.9.3	Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	28
3.9.4	Zobowiązania długoterminowe	29
3.9.5	Zobowiązania krótkoterminowe	30
3.9.6	Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	31
3.9.7	Umowy o usługi budowlane	32
3.9.8	Klasyfikacja aktywów i pasywów finansowych	33
3.9.9	Dotacje	36
3.9.10	Skonsolidowane pozycje pozabilansowe	36
3.9.11	Zabezpieczenia na majątku	36
3.9.12	Informacja o zmianach w aktywach i zobowiązaniach warunkowych	36
3.9.13	Przychody i koszty	37
3.10	Istotne ujawnienia zgodne z MSR / MSSF dotyczące Emitenta	40
3.10.1	Aktywa trwałe	40
3.10.2	Aktywa obrotowe	41
3.10.3	Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	43
3.10.4	Zobowiązania długoterminowe	43
3.10.5	Zobowiązania krótkoterminowe	44
3.10.6	Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	45
3.10.7	Umowy o usługi budowlane	45
3.10.8	Klasyfikacja aktywów i pasywów finansowych	46
3.10.9	Pozycje pozabilansowe	47
3.10.10	Zabezpieczenia na majątku	47
3.10.11	Informacja o zmianach w aktywach i zobowiązaniach warunkowych	48
3.10.12	Przychody i koszty	48
4.	Sprawozdanie zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Emitenta	51
4.1	Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	51
4.2	Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej	52
4.3	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej	52
4.4	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu bilansowym nieujętych w sprawozdaniu finansowym a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta	53

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
za I kwartał 2023 roku

4.5	Opis czynników i zdarzeń, mających istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	54
4.6	Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego	58
4.7	Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej	67
4.8	Stanowisko Zarządu odnośnie wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie w stosunku do wyników prognozowanych	68
4.9	Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta oraz zmiany w akcjonariacie Emitenta	68
4.10	Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie ich posiadania	69
4.11	Wskazanie postępowań sądowych, administracyjnych oraz arbitrażowych	70
4.12	Transakcje zawarte przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe	70
4.13	Udzielone poręczenia kredytu, pożyczki oraz gwarancje przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną	75
4.14	Inne informacje, które w opinii Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową	75
4.15	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie kolejnych kwartałów	76

1. Wybrane dane finansowe

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2023 roku	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2022 roku	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2023 roku	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2022 roku
	Przychody ze sprzedaży	347 624	230 549	73 955
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	317 905	208 602	67 633	44 888
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	16 387	10 032	3 486	2 159
Zysk (strata) brutto	16 360	9 314	3 480	2 004
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	11 460	5 743	2 438	1 236
Zysk (strata) netto	11 460	5 743	2 438	1 236
Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące	248	1 339	53	288
Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki	11 212	31 971	2 385	6 880
Zysk (strata) zannualizowany na jedną akcję (w zł/EURO)	0,15	0,43	0,03	0,09
Rozwodniony zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję (w zł/EURO)	0,15	0,43	0,03	0,09
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 931	6 827	6 155	1 469
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 401)	(1 180)	(511)	(254)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 503)	(3 022)	(745)	(650)
Przepływy pieniężne netto, razem	23 027	2 625	4 899	565
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	108 534	50 570	23 213	10 870

	Na dzień 31.03.2023 r.	Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.03.2023 r.	Na dzień 31.12.2022 r.
Aktywa, razem	735 727	678 126	157 358	144 593
Zobowiązania długoterminowe	53 596	46 347	11 463	9 882
Zobowiązania krótkoterminowe	441 618	402 149	94 454	85 748
Kapitał własny	240 513	229 630	51 441	48 963
Kapitał własny przynależny akcjonariuszom spółki	238 174	226 891	50 941	48 379
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	2 339	2 739	500	584
Kapitał zakładowy (podstawowy)	149 131	149 131	31 896	31 798
Liczba akcji/udziałów (w szt.)	74 565 269,00	74 565 269,00	74 565 269,00	74 565 269,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	3,19	3,04	0,68	0,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	3,19	3,04	0,68	0,65

JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2023 roku	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2022 roku	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2023 roku	Za okres 3 m-cy zakończony 31 marca 2022 roku
	Przychody ze sprzedaży	4 132	4 167	879
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 723	5 587	792	1 202
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 125)	(4 129)	(665)	(889)
Zysk (strata) brutto	38 943	5 025	8 285	1 081
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	38 754	4 508	8 245	970
Zysk (strata) netto	38 754	4 508	8 245	970
Zysk (strata) zannualizowany na jedną akcję (w zł/EURO)	0,52	0,06	0,11	0,06
Rozwodniony zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję (w zł/EURO)	0,52	0,06	0,11	0,06
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 677)	(4 646)	(3 335)	(1 000)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	24 248	1 670	5 159	359
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 413)	822	(2 003)	177
Przepływy pieniężne netto, razem	(842)	(2 153)	(179)	(463)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 952	4 650	418	1 000

	Na dzień 31.03.2023 r.	Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.03.2023 r.	Na dzień 31.12.2022 r.
Aktywa, razem	231 243	210 859	49 458	44 960
Zobowiązania długoterminowe	5 819	5 618	1 244	1 207
Zobowiązania krótkoterminowe	27 266	46 078	5 832	9 904
Kapitał własny	198 158	159 163	42 382	34 210
Kapitał zakładowy (podstawowy)	149 131	149 131	31 896	32 054
Liczba akcji/udziałów (w szt.)	74 565 269	74 565 269	74 565 269	74 565 269
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	2,66	2,13	0,57	0,46
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	2,66	2,13	0,57	0,46

Wybrane dane finansowe podane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym, przelicza się następująco:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przelicza się na EURO według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP,
- poszczególne pozycje wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przelicza się na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem,
- poszczególne pozycje wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych przelicza się na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem. Natomiast środki pieniężne na początek i koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP.

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
średni kurs za okres	4,7005	4,6883	4,6472
na ostatni dzień okresu	4,6755	4,6899	4,6525

2 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

2.1 Grupa Kapitałowa

2.1.1 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<u>AKTYWA</u>	Nr noty	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A. Aktywa długoterminowe		192 293	171 926	157 576
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	87 033	78 854	68 680
2. Nieruchomości inwestycyjne	2	42 935	42 779	41 287
3. Wartość firmy		-	-	-
4. Aktywa niematerialne	3	3 871	4 032	3 918
5. Długoterminowe aktywa finansowe	4	11 297	9 105	880
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	43 815	33 842	38 894
7. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	6	3 342	3 314	3 916
B. Aktywa krótkoterminowe		543 434	506 199	394 413
B.1. Aktywa obrotowe inne niż aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		542 034	504 826	393 095
1. Zapasy	7	34 907	29 817	28 614
2. Krótkoterminowe należności	8	331 219	332 426	231 566
3. Aktywa z tytułu umów	9	62 702	53 117	81 107
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	10	882	812	452
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11	3 790	2 954	749
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	108 534	85 700	50 607
B.2. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13	1 400	1 373	1 318
Aktywa razem		735 727	678 126	551 989
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
A. Kapitał własny razem		240 513	229 630	198 506
A1. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		238 174	226 891	196 211
1. Kapitał podstawowy	14	149 131	149 131	149 131
2. Kapitał z aktualizacji wyceny		(6 666)	(6 727)	(9 440)
3. Zysk/straty zatrzymane		95 709	84 487	56 521
- w tym zysk/strata okresu bieżącego		11 212	31 971	5 533
A2. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		2 339	2 739	2 294
B. Zobowiązania		495 214	448 496	353 483
B.1. Zobowiązania długoterminowe		53 596	46 347	56 342
1. Długoterminowe rezerwy	15	14 718	14 654	17 826
2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	18 595	16 631	25 919
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17	765	1 030	3 378
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	18	19 193	13 706	8 894
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19	76	76	76
6. Długoterminowe zobowiązania	20	249	249	249
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe		441 618	402 149	297 141
B.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		440 692	401 543	297 141
1. Krótkoterminowe rezerwy	21	18 531	42 746	11 832
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	22	9 143	9 481	11 042
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	18	8 049	7 033	5 078
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	23	1 228	224	1 860
5. Krótkoterminowe zobowiązania	24	263 994	266 878	199 789
6. Zobowiązania z tytułu umów	25	105 932	63 655	63 578
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	26	33 814	11 527	3 963
B.2.2. Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	27	926	606	-
Kapitał własny i zobowiązania razem		735 727	678 126	551 989
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Wartość księgowa		238 174	226 891	196 211
Liczba akcji (szt.)		74 565 269	74 565 269	74 565 269
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		3,19	3,04	2,63
Rozwodniona liczba akcji (szt.)		74 565 269	74 565 269	74 565 269
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		3,19	3,04	2,63

2.1.2 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT KALKULACYJNY	Nr noty	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28	347 624	1 172 259	230 549
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	29	317 905	1 059 794	208 602
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		29 719	112 466	21 948
D. Koszty sprzedaży		2 056	8 092	1 979
E. Koszty ogólnego zarządu		11 505	43 999	9 321
F. Zysk (strata) netto ze sprzedaży		16 158	60 374	10 648
G. Pozostałe przychody	30	866	7 072	654
H. Pozostałe koszty	31	637	9 106	1 271
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		16 387	58 341	10 032
J. Przychody finansowe	32	2 233	4 942	992
K. Koszty finansowe	33	2 260	7 664	1 709
L. Zysk (strata) brutto		16 360	55 619	9 314
M. Podatek dochodowy	34	4 900	22 309	3 572
N. Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej		11 460	33 310	5 743
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej (+/-)		-	-	-
P. Zysk (strata) netto za rok obrotowy		11 460	33 310	5 743
- Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące		248	1 339	210
- Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki		11 212	31 971	5 533

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
A. Zysk (strata) netto	11 460	33 310	5 743
B. Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	14	904	86
- wyceny instrumentów zabezpieczających	14	904	86
C. Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	2 476	-
- zyski/straty aktuarialne	-	2 476	-
- z tytułu przejściowych różnic dotyczących wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
D. Inne całkowite dochody brutto	14	3 380	86
E. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	43	(205)	16
- wyceny instrumentów zabezpieczających	43	(205)	16
F. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów nie podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	7	(291)	(20)
- zyski/straty aktuarialne	-	(354)	-
- z tytułu przejściowych różnic dotyczących wyceny rzeczowych aktywów trwałych	7	63	(20)
G. Inne całkowite dochody netto	50	2 884	82
H. Całkowite dochody netto ogółem	11 510	36 194	5 825
Przypisane udziałom niekontrolującym	244	1 376	208
Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	11 265	34 819	5 616

Zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)	0,15	0,43	0,08
Zysk (strata) z działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)	-	-	-
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,15	0,43	0,08
Rozwodniony zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)	0,15	0,43	0,08
Rozwodniony zysk (strata) z działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)	-	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,15	0,43	0,08

2.1.3 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	11 460	33 310	6 102
II.	Korekty razem	19 014	42 141	2 422
	1. Udział w zyskach (stratach) inwestycji wycenianych metodą praw własności	-	-	
	2. Amortyzacja	3 456	12 638	2 951
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	231	(72)	89
	4. Udziały w zyskach (dywidendy)	-	(0)	-
	5. Koszty z tytułu odsetek	677	1 929	270
	6. Przychody z tytułu odsetek	(1 066)	(1 049)	(18)
	7. Zysk (strata) ze sprzedaży, likwidacji aktywów trwałych	(18)	(1 367)	(758)
	8. Zysk (strata) ze sprzedaży, likwidacji aktywów finansowych	14	-	-
	9. Zysk (strata) z wyceny aktywów	(211)	(3 159)	(186)
	10. Zmiana stanu rezerw	(13 564)	22 657	2 554
	11. Zmiana stanu zapasów	(5 091)	(2 206)	(965)
	12. Zmiana stanu należności	5 241	(143 405)	(40 088)
	13. Zmiana stanu zobowiązań	(8 152)	102 237	32 217
	14. Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	32 693	30 928	2 501
	15. Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	4 900	22 309	3 572
	16. Inne korekty z działalności operacyjnej	(94)	701	283
III.	Przeplýwy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	30 474	75 451	8 524
	Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	(1 543)	(6 700)	(1 698)
IV.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	28 931	68 751	6 827
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	1. Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych	1 206	622	34
	2. Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych	-	-	-
	3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-
	4. Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	601	1 434	91
	5. Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	-	-
	6. Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	(99)	-
	7. Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	(2 208)	(10 074)	(1 305)
	8. Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek	-	-	-
	9. Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne	(2 001)	(8 868)	-
I.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	(2 401)	(16 985)	(1 180)
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	1. Wpływy z emisji akcji zwykłych	-	-	-
	2. Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
	3. Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	-	-	-
	4. Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(603)	(4 698)	(788)
	5. Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy	-	(440)	(19)
	6. Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego	(2 231)	(6 949)	(1 866)
	7. Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych	(663)	(2 462)	(289)
	8. Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej	(6)	341	(59)
I.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej razem	(3 503)	(14 207)	(3 022)
D.	Przeplýwy pieniężne netto razem	23 027	37 559	2 625
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(231)	72	
E.	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	22 796	37 630	2 537
F.	Środki pieniężne na początek okresu	85 507	48 070	47 945
G.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	108 534	85 700	50 570
	- środki o ograniczonej możliwości dysponowania	6 129	3 198	3 039

2.1.4 Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	149 131	(6 727)	84 487	226 891	2 739	229 630
Zmiany w kapitale własnym	-	61	11 222	11 283	(400)	10 883
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	11 212	11 212	248	11 460
Inne całkowite dochody netto	-	61	(7)	54	(4)	50
- wyceny instrumentów zabezpieczających	-	18	-	18	(5)	14
- podatek odroczoney dotyczący wyceny instrumentów zabezpieczających	-	42	-	42	1	43
- podatek odroczoney dotyczący wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	(7)	(7)	-	(7)
Całkowite dochody netto	-	61	11 205	11 265	244	11 510
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	(984)	(984)
Pozostałe	-	-	18	18	339	357
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	149 131	(6 666)	95 709	238 174	2 339	240 513

za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2022

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	149 131	(9 511)	51 193	190 812	2 108	192 920
Zmiany w kapitale własnym	-	2 784	33 294	36 078	631	36 710
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	31 971	31 971	1 339	33 310
Inne całkowite dochody netto	-	2 784	70	2 855	30	2 884
Całkowite dochody netto	-	2 784	32 041	34 826	1 369	36 194
Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	-	-	1 944	1 944	(1 354)	590
Wyplata dywidendy	-	-	(616)	(616)	616	-
Pozostałe	-	-	(75)	(75)	-	(75)
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	149 131	(6 727)	84 487	226 891	2 739	229 630

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	149 131	(9 511)	51 193	190 812	2 108	192 920
Zmiany w kapitale własnym	-	71	(205)	5 759	186	5 945
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	5 893	210	6 102
Inne całkowite dochody netto	-	71	19	90	(1)	89
Całkowite dochody netto	-	71	19	5 983	208	6 191
Wyplata dywidendy	-	-	(165)	(165)	(22)	(187)
Pozostałe	-	-	(59)	(59)	-	(59)
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	149 131	(9 440)	50 988	196 571	2 294	198 866

2.2 Emitent

2.2.1 Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nr noty	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A. Aktywa długoterminowe		134 909	132 973	146 253
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 583	1 510	1 368
2. Nieruchomości inwestycyjne	2	18 438	18 562	76 652
3. Wartość firmy		-	-	-
4. Aktywa niematerialne	3	1 057	1 130	1 460
5. Długoterminowe aktywa finansowe	4	113 759	111 694	63 889
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	-	-	2 786
7. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	6	71	78	98
B. Aktywa krótkoterminowe		96 334	77 886	59 738
B.1. Aktywa obrotowe inne niż aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		94 979	76 524	59 395
1. Zapasy	7	-	-	-
2. Krótkoterminowe należności	8	40 245	63 038	41 321
3. Aktywa z tytułu umów	9	1 615	1 615	6 461
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	10	74	74	74
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11	51 093	9 001	6 890
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	1 952	2 795	4 650
B.2. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13	1 355	1 362	343
Aktywa razem		231 243	210 859	205 991
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	-	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A. Kapitał własny razem		198 158	159 163	158 702
1. Kapitał podstawowy	14	149 131	149 131	149 131
2. Kapitał z aktualizacji wyceny		(288)	(528)	(468)
3. Zysk/straty zatrzymane		49 315	10 561	10 040
- w tym zysk/strata okresu bieżącego		38 754	4 350	4 508
B. Zobowiązania		33 085	51 695	47 290
B.1. Zobowiązania długoterminowe		5 819	5 618	16 982
1. Długoterminowe rezerwy	15	783	783	846
2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	4 070	3 882	15 131
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17	697	707	707
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	18	270	246	297
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	19	-	-	-
6. Długoterminowe zobowiązania	20	-	-	-
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe		27 266	46 078	30 308
B.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		26 340	45 472	30 308
1. Krótkoterminowe rezerwy	21	5 044	17 184	4 305
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	22	7 778	9 185	5 095
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	18	281	299	439
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	23	-	3	4
5. Krótkoterminowe zobowiązania	24	13 236	18 800	20 465
6. Zobowiązania z tytułu umów	25	-	-	-
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	26	-	0	-
B.2.2. Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	27	926	606	-
Kapitał własny i zobowiązania razem		231 243	210 859	205 991

2.2.2 Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT KALKULACYJNY		Nr noty	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		28	4 132	18 346	4 167
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		29	3 723	36 011	5 587
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży			409	(17 666)	(1 420)
D. Koszty sprzedaży			-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu			3 531	12 158	2 251
F. Zysk (strata) netto ze sprzedaży			(3 122)	(29 823)	(3 671)
G. Pozostałe przychody		30	163	203	31
H. Pozostałe koszty		31	166	1 943	489
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej			(3 125)	(31 563)	(4 129)
J. Przychody finansowe		32	42 599	28 986	9 495
K. Koszty finansowe		33	532	1 162	341
L. Zysk (strata) brutto			38 943	(3 739)	5 025
M. Podatek dochodowy		34	189	(8 090)	517
N. Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej			38 754	4 350	4 508
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej (+/-)			-	-	-
P. Zysk (strata) netto za rok obrotowy			38 754	4 350	4 508
- Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące			-	-	-
- Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki			38 754	4 350	4 508

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
A. Zysk (strata) netto		38 754	4 350	4 508
B. Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat		240	(177)	-
- wyceny instrumentów zabezpieczających		240	(177)	-
C. Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat		-	117	-
- zyski/straty aktuarialne		-	117	-
- wyceny rzeczowych aktywów trwałych		-	-	-
D. Inne całkowite dochody brutto		240	(60)	-
E. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat		-	-	-
- wyceny instrumentów zabezpieczających		-	-	-
F. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów nie podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat		-	-	-
- zyski/straty aktuarialne		-	-	-
- wyceny rzeczowych aktywów trwałych		-	-	-
G. Inne całkowite dochody netto		240	(60)	-
H. Całkowite dochody netto ogółem		38 995	4 290	4 508
Przypisane udziałom niekontrolującym		-	-	-
Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej		38 995	4 290	4 508

2.2.3 Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	38 754	4 350	4 508
II.	Korekty razem	(54 432)	(18 447)	(9 153)
1.	Amortyzacja	188	735	191
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	-	-
3.	Udziały w zyskach (dywidendy)	(42 108)	(27 232)	(9 031)
4.	Koszty z tytułu odsetek	204	395	89
5.	Przychody z tytułu odsetek	(467)	(778)	(55)
6.	Zysk (strata) ze sprzedaży, likwidacji aktywów trwałych	41	274	3
7.	Zysk (strata) ze sprzedaży, likwidacji aktywów finansowych	14	-	-
8.	Zysk (strata) z wyceny aktywów	(240)	506	245
9.	Zmiana stanu rezerw	(12 140)	15 756	2 648
10.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-
11.	Zmiana stanu należności	4 295	(4 633)	(1 920)
12.	Zmiana stanu zobowiązań	(4 420)	(227)	(1 854)
13.	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-	4 845	-
14.	Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	189	(8 090)	517
15.	Inne korekty z działalności operacyjnej	12	2	15
III.	Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	(15 678)	(14 096)	(4 645)
	Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	1	(42)	-
IV.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	(15 677)	(14 138)	(4 646)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
1.	Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych	637	717	14
2.	Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych	-	16 152	3 139
3.	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-
4.	Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	19 139	324	9
5.	Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	13 400	9 592	425
6.	Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	(99)	-
7.	Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	(1 227)	(2 060)	(916)
8.	Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek	(5 700)	(14 700)	(1 000)
9.	Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne	(2 001)	(8 123)	-
I.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	24 248	1 804	1 670
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
1.	Wpływy z emisji akcji zwykłych	-	-	-
2.	Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
3.	Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	-	13 500	5 000
4.	Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(9 110)	(109)	(19)
5.	Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy	-	-	-
6.	Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego	(105)	(477)	(143)
7.	Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych	(198)	(495)	(15)
8.	Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej	-	(4 093)	(4 000)
I.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	(9 413)	8 326	822
D.	Przepływy pieniężne netto razem	(842)	(4 008)	(2 153)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(844)	(4 008)	(2 153)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1)	0	(0)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 795	6 803	6 803
G.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 952	2 795	4 650
	- środki o ograniczonej możliwości dysponowania	5	5	5

2.2.4 Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej akcji/udziałów nad ich wartością nominalną	Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny aktywów	Zyski/straty zatrzymane	Zysk/ strata z roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	149 131	-	(528)	10 561	-	159 163
Saldo na dzień 01.01.2023 roku po korektach (po przekształceniu)	149 131	-	(528)	10 561	-	159 163
Zmiany w kapitale własnym	-	-	240	-	38 754	38 995
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	38 754	38 754
Inne całkowite dochody netto	-	-	240	-	-	240
- wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-	240	-	-	240
Całkowite dochody netto	-	-	240	-	38 754	38 995
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	149 131	-	(288)	10 561	38 754	198 158

za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2022 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej akcji/udziałów nad ich wartością nominalną	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Zysk/ strata z roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	149 131	-	(468)	6 701	-	155 363
Saldo na dzień 01.01.2022 roku po korektach (po przekształceniu)	149 131	-	(468)	6 701	-	155 363
Zmiany w kapitale własnym	-	-	(60)	(490)	4 350	3 800
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	4 350	4 350
Inne całkowite dochody netto	-	-	(60)	-	-	(60)
- wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-	(177)	-	-	(177)
- zyski/straty aktuarialne	-	-	117	-	-	117
Całkowite dochody netto	-	-	(60)	-	4 350	4 290
Pozostałe	-	-	-	(490)	-	(490)
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	149 131	-	(528)	6 211	4 350	159 163

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 roku

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej akcji/udziałów nad ich wartością nominalną	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Zysk/ strata z roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	149 131	-	(468)	5 942	-	154 605
Saldo na dzień 01.01.2022 roku po korektach (po przekształceniu)	149 131	-	(468)	5 942	-	154 605
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(410)	4 508	4 097
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	4 508	4 508
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	4 508	4 508
Pozostałe	-	-	-	(410)	-	(410)
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	149 131	-	(468)	5 532	4 508	158 702

3. Informacja dodatkowa dotycząca Grupy Kapitałowej oraz Emitenta wraz z notami objaśniającymi

3.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.1.1 Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Mostostal Zabrze

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. jest Spółką Akcyjną utworzoną i działającą w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Emitent został zarejestrowany w dniu 30 października 1992 roku w Sądzie Rejestrowym w Katowicach pod numerem RHB 8652, natomiast w dniu 4 października 2001 roku Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Spółki w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS:0000049844. Ponadto, od dnia 5 października 1994 roku Spółka jest notowana na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych (GPW) w Warszawie.

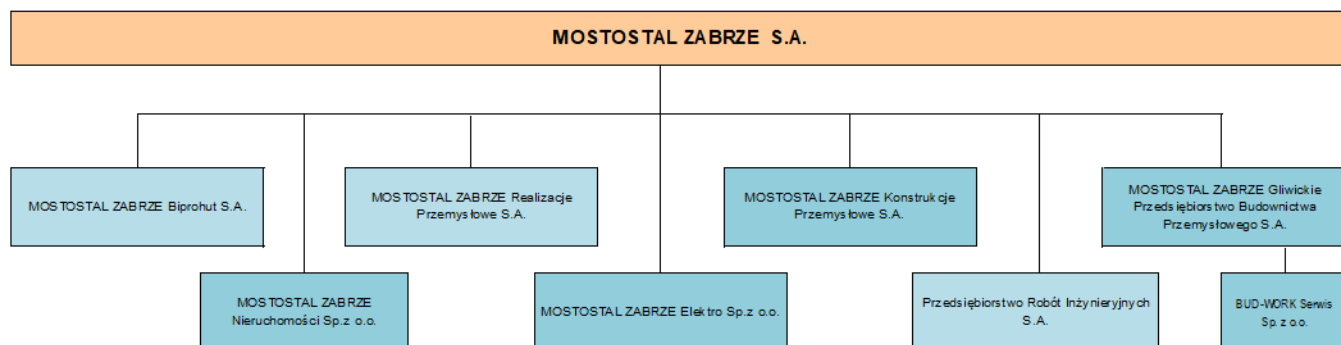
Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE jest grupą przemysłową, prowadzącą działalność produkcyjną, projektową, budowlaną i montażową z dużym udziałem eksportu, oferującą specjalistyczne prace w następujących dziedzinach:

- Usługi projektowe
- Usługi budowlano – montażowe
 - *przemysłowe* – wykonawstwo kompletnych obiektów, urządzeń i instalacji przemysłowych, ciągów technologicznych oraz ich modernizacja (głównie: hutnictwo, energetyka, ochrona środowiska, chemia i petrochemia, przemysł maszynowy, wydobywczy, motoryzacyjny i spożywczy),
 - *ogólne* – wznoszenie kompletnych obiektów i budynków:
 - obiekty użyteczności publicznej,
 - budynki biurowe,
 - budynki i centra handlowo-usługowe,
 - budynki mieszkalne,
 - *inżynierskie* – budowa mostów, wiaduktów, kładek,
 - *obiekty ochrony środowiska* – oczyszczalnie ścieków, sieci wodno-kanalizacyjne, zakłady utylizacji odpadów,
 - *specjalistyczne* – budowa masztów i wież, kolei linowych oraz wyciągów narciarskich,
 - *drogownictwo*.

Kompleksowe usługi elektroinstalacyjne na wszystkich poziomach napięć, w tym:

- doradztwo techniczne, prace koncepcyjne i projektowe,
 - kompletaacja dostaw i montaż aparatury i urządzeń rozdzielczych,
 - prace montażowe,
 - prace kontrolno-pomiarowe i badania po montażowe,
 - nastawy i badania zabezpieczeń EAZ,
 - testy, uruchomienia i rozruchy,
 - prace serwisowe,
 - przeglądy instalacji i prowadzenie eksploatacji obiektów i urządzeń elektroenergetycznych.
- Produkcja
 - konstrukcji stalowych budowlanych i orurowania,
 - konstrukcji maszynowych, a także na potrzeby taboru kolejowego,
 - konstrukcji podporowych kolei linowych oraz wyciągów narciarskich.
 - Pozostałe
 - usługi transportowo-dźwigowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej Emitenta przedstawia się następująco:



Pełen opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji znajduje się w pkt. 4.1.

Na dzień 1 stycznia 2023 roku w skład Zarządu Emitenta wchodził:

Prezes Zarządu	-	Dariusz Pietyszuk,
Wiceprezes Zarządu	-	Witold Grabysz.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	-	Krzysztof Jędrzejewski,
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	Michał Rogatko,
Członek Rady Nadzorczej	-	Marek Kaczyński,
Członek Rady Nadzorczej	-	Daniel Lewczuk,
Członek Rady Nadzorczej	-	Jacek Górka.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

3.1.2 Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe dotyczy pojedynczej jednostki gospodarczej, czy grupy kapitałowej.

Prezentowane sprawozdanie jest śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej, rozszerzonym o śródroczne skrócone sprawozdanie Emitenta.

3.1.3 Wskazanie czasu trwania działalności Emitenta i spółek Grupy Kapitałowej.

Czas trwania działalności Emitenta i spółek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

3.1.4 Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej oraz Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Emitenta oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zarząd Emitenta wraz z zarządami spółek Grupy Kapitałowej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

3.1.5 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej wg stanów na dzień 31 marca 2023 roku oraz porównywalne dane na dzień 31 grudnia 2022 roku i dane na dzień 31 marca 2022 roku,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony na dzień 31 marca 2023 roku oraz porównywalne dane za okres roku poprzedzającego zakończony na dzień 31 grudnia 2022 roku i dane za okres 3 miesięcy zakończony dane na dzień 31 marca 2022 roku,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

3.2 Podstawa sporządzenia oraz opis zasad rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu raportu

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Dane finansowe są przedstawione w tysiącach złotych (PLN), o ile nie wskazano inaczej. Ze względu na przyjęty sposób prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych w tysiącach złotych oraz zastosowaną technikę zaokrągleń, poszczególne pozycje szczegółowych ujawnień mogą nie sumować się do kwot wykazanych w sprawozdaniach finansowych (różnica 1 TPLN).

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18 maja 2023 roku.

Przyjęte zasady są spójne z zasadami, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

W związku z wprowadzoną w 2022 roku zmianą zasad (polityki) rachunkowości w zakresie wyceny nieruchomości inwestycyjnych, zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości Inwestycyjne”, poprzez przyjęcie do wyceny tych nieruchomości modelu wartości godziwej zgodnie z par. 33 MSR 40, zgodnie z MSR 8 zmiana została wprowadzona retrospektywnie, tym samym w sprawozdaniu Emitenta dokonano odpowiednich korekt.

W 2022 roku wprowadzona została również zmiana prezentacji w zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów. Emitent prezentował rozliczenie międzyokresowe kosztów w pozycji aktywa z tytułu umów, prezentacja w pozycji aktywa z tytułu umów związana była z odmienną interpretacją poniesionych kosztów.

Zmiany przedstawiono poniżej:

AKTYWA	31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	31.03.2022 dane porównywalne
A. Aktywa długoterminowe	88 491	57 762	146 253
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2 226	(859)	1 368
2. Nieruchomości inwestycyjne	17 769	58 883	76 652
3. Wartość firmy	-	-	-
4. Aktywa niematerialne	1 460	-	1 460
5. Długoterminowe aktywa finansowe	63 889	-	63 889
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 049	(263)	2 786
7. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	98	-	98
B. Aktywa krótkoterminowe	60 098	(360)	59 738
B.1. Aktywa obrotowe inne niż aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	59 755	(360)	59 395
1. Zapasy	-	-	-
2. Krótkoterminowe należności	32 550	8 770	41 321
3. Aktywa z tytułu umów	15 591	(9 130)	6 461
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	74	-	74
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 890	-	6 890
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 650	-	4 650
B.2. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	343	-	343
Aktywa razem	148 589	57 402	205 991
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	31.03.2022 dane porównywalne
A. Kapitał własny razem	112 818	45 884	158 702
1. Kapitał podstawowy	149 131	-	149 131
2. Kapitał z aktualizacji wyceny	(468)	-	(468)
3. Zysk/straty zatrzymane	(35 844)	45 884	10 040
- w tym zysk/strata okresu bieżącego	4 820	(312)	4 508
B. Zobowiązania	35 771	11 518	47 290
B.1. Zobowiązania długoterminowe	5 463	11 518	16 982
1. Długoterminowe rezerwy	846	-	846
2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 613	11 518	15 131
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	707	-	707
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	297	-	297
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-
6. Długoterminowe zobowiązania	-	-	-
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	30 308	-	30 308
B.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	30 308	-	30 308
1. Krótkoterminowe rezerwy	4 305	-	4 305
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 095	-	5 095
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	439	-	439
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4	-	4
5. Krótkoterminowe zobowiązania	20 465	-	20 465
6. Zobowiązania z tytułu umów	-	-	-
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
B.2.2. Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	148 589	57 402	205 991

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 WARIANT KALKULACYJNY**

	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane porównywalne
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 527	(360)	4 167
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 834	(246)	5 587
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(1 307)	(113)	(1 420)
D. Koszty sprzedaży	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	2 251	-	2 251
F. Zysk (strata) netto ze sprzedaży	(3 558)	(113)	(3 671)
G. Pozostałe przychody	31	-	31
H. Pozostałe koszty	244	245	489
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 771)	(358)	(4 129)
J. Przychody finansowe	9 495	-	9 495
K. Koszty finansowe	341	-	341
L. Zysk (strata) brutto	5 383	(358)	5 025
M. Podatek dochodowy	563	(47)	517
N. Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	4 820	(312)	4 508
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej (+/-)	-	-	-
P. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	4 820	(312)	4 508
- Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące	-	-	-
- Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki	4 820	(312)	4 508

**SPRAWOZDANIE
 Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane porównywalne
A. Zysk (strata) netto	4 820	(312)	4 508
B. Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
- wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-	-
C. Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
- zyski/straty aktuarialne	-	-	-
- wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
D. Inne całkowite dochody brutto	-	-	-
E. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
- wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-	-
F. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów nie podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
- zyski/straty aktuarialne	-	-	-
- wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
G. Inne całkowite dochody netto	-	-	-
H. Całkowite dochody netto ogółem	4 820	(312)	4 508
<i>Przypisane udziałom niekontrolującym</i>	-	-	-
<i>Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	4 820	(312)	4 508

W 2022 roku w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian prezentacji w zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów. Emitent prezentował rozliczenie międzyokresowe kosztów w pozycji aktywa z tytułu umów, prezentacja w pozycji aktywa z tytułu umów związana była z odmienną interpretacją poniesionych kosztów. w prezentacji danych za okresy porównywalne.

Zmiany przedstawiono poniżej:

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

AKTYWA

	31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	31.03.2022 dane porównywalne
A. Aktywa długoterminowe	157 576	-	157 576
B. Aktywa krótkoterminowe	394 773	(360)	394 413
B.1. Aktywa obrotowe inne niż aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	393 455	(360)	393 095
1. Zapasy	28 614	-	28 614
2. Krótkoterminowe należności	222 795	8 770	231 566
3. Aktywa z tytułu umów	90 237	(9 130)	81 107
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	452	-	452
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	749	-	749
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50 607	-	50 607
B.2. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 318	-	1 318
Aktywa razem	552 349	(360)	551 989

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA

	31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	31.03.2022 dane porównywalne
A. Kapitał własny razem	198 866	(360)	198 506
A1. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	196 571	(360)	196 211
1. Kapitał podstawowy	149 131	-	149 131
2. Kapitał z aktualizacji wyceny	(9 440)	-	(9 440)
3. Zysk/straty zatrzymane	56 881	(360)	56 521
- w tym zysk/strata okresu bieżącego	5 893	(360)	5 533
A2. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	2 294	-	2 294
B. Zobowiązania	353 483	-	353 483
B.1. Zobowiązania długoterminowe	56 342	-	56 342
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	297 141	-	297 141
Kapitał własny i zobowiązania razem	552 349	(360)	551 989

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WARIANT KALKULACYJNY**

	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane porównywalne
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	230 909	(360)	230 549
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	208 602	-	208 602
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	22 307	(360)	21 948
F. Zysk (strata) netto ze sprzedaży	11 008	(360)	10 648
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 391	(360)	10 032
L. Zysk (strata) brutto	9 674	(360)	9 314
M. Podatek dochodowy	3 572	-	3 572
N. Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	6 102	(360)	5 743
P. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	6 102	(360)	5 743
- Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące	210	-	210
- Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki	5 893	(360)	5 533

**SPRAWOZDANIE
Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane w zatwierdzonym sprawozdaniu	Przekształcenie	Za okres od 01.01 do 31.03.2022 dane porównywalne
A. Zysk (strata) netto	6 102	(360)	5 743
B. Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	86	-	86
C. Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
D. Inne całkowite dochody brutto	86	-	86
E. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	16	-	16
F. Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów nie podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	(20)	-	(20)
G. Inne całkowite dochody netto	82	-	82
H. Całkowite dochody netto ogółem	6 185	(360)	5 825
<i>Przypisane udziałom niekontrolującym</i>	208	-	208
<i>Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	5 976	(360)	5 616

3.3 *Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie*

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE jest grupą przemysłową, prowadzącą działalność produkcyjną, projektową, budowlaną i montażową, którą cechuje względna sezonowość sprzedaży.

W miesiącach letnich i jesiennych następuje wzrost aktywności sprzedaży, natomiast relatywne spowolnienie odnotowuje się w miesiącach zimowych. Powyższa sezonowość sprzedaży wywołana jest czynnikami atmosferycznymi i jest właściwa dla całej branży.

W skład Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE wchodzi spółka MOSTOSTAL ZABRZE Konstrukcje Przemysłowe S.A. wytwarzająca konstrukcje stalowe o wysokim stopniu przetworzenia (konstrukcje maszynowe, a także konstrukcje na potrzeby taboru kolejowego). Konstrukcje stalowe wytwarzane są również w wytwórniach wchodzących w strukturę organizacyjną spółki MOSTOSTAL ZABRZE Realizacje Przemysłowe S.A. Produkcja ta jest w mniejszym stopniu narażona na oddziaływanie czynników atmosferycznych i w ten sposób częściowo niwelowany jest wpływ sezonowości sprzedaży w Grupie.

U Emitenta w znacznym stopniu na wielkość przychodów finansowych sezonowo, tj. w pierwszym półroczu roku sprawozdawczego wpływa wielkość naliczonych dywidend od spółek zależnych Emitenta. W okresie sprawozdawczym łączna kwota dywidend od spółek zależnych wyniosła 42.108 tys. zł. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dywidendy od spółek zależnych zostały wyłączone.

3.4 *Pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ*

W Grupie Kapitałowej nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym istotne pozycje co do rodzaju lub kwoty wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ, z wyjątkiem:

- u Emitenta istotny wpływ na wysokość przychodów finansowych miały naliczone dywidendy od spółek zależnych Emitenta, które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wyłączone.

3.5 *Informacje dotyczące emisji, wykupu, spłaty papierów wartościowych*

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent nie podjął decyzji oraz nie przeprowadzał emisji akcji, obligacji oraz innych papierów dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 27 kwietnia 2023 roku Zarząd Emitent podjął decyzję o przedstawieniu wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie przeznaczenia części zysku netto za 2022 rok w kwocie ok. 4,0 mln zł na skup akcji własnych w celu ich umorzenia. Emitent o podjętej decyzji i o pozytywnym zaopiniowaniu wniosku w przedmiotowej sprawie przez Radę Nadzorczą poinformował w raporcie bieżącym nr 8/2023 z dnia 27 kwietnia 2023 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitent, w ramach którego nastąpi podział zysku netto za 2022 rok zostało zwołane na 25 maja 2023 roku.

3.6 *Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane*

W prezentowanym okresie Emitent nie wypłacał dywidendy oraz nie podjął decyzji o jej wypłaceniu.

W okresie sprawozdawczym łączna kwota dywidend ujętych w sprawozdaniu przez Emitenta od spółek zależnych wyniosła 42.108 tys. zł. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dywidendy od spółek zależnych zostały wyłączone.

3.7 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Podstawowy podział sprawozdawczości oparty jest na segmentach branżowych, a uzupełniający na segmentach geograficznych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów celem podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Zysk (strata) na działalności operacyjnej stanowi jej podstawę.

Geny transakcyjne oparte są na zasadach rynkowych, zarówno dla podmiotów niepowiązanych, jak również dla transakcji między spółkami (segmentami) wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Grupa prowadzi działalność w ramach następujących segmentów branżowych:

- realizacje przemysłowe i projektowanie,
- konstrukcje maszynowe,
- budownictwo ogólne i inżynieryjne,
- pozostała działalność.

Działalność w zakresie realizacji przemysłowych i projektowania obejmuje szeroko rozumiane usługi montażowo-produkcyjne, usługi w sektorze elektroenergetycznym oraz usługi projektowe, wykonywane w kraju i zagranicą. Działalność ta jest prowadzona przez następujące spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE:

- MOSTOSTAL ZABRZE Realizacje Przemysłowe S.A.,
- MOSTOSTAL ZABRZE Biprohut S.A.,
- MOSTOSTAL ZABRZE Elektro Sp. z o.o.

Działalność w ramach konstrukcji maszynowych obejmuje wykonawstwo konstrukcji stalowych maszyn i urządzeń dźwigowych, pojazdów szynowych, pieców dla hutnictwa, urządzeń specjalistycznych na platformy wiertnicze oraz innych urządzeń przemysłowych i jest prowadzona przez MOSTOSTAL ZABRZE Konstrukcje Przemysłowe S.A.

Działalność w zakresie budownictwa ogólnego i inżynieryjnego obejmuje usługi budowlane głównie w zakresie obiektów użyteczności publicznej, robót ziemnych, drogowo-nawierzchniowych oraz robót inżynieryjnych w zakresie budowy kanalizacji i wodociągów realizowana jest przez MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A., Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. oraz BUD-WORK Serwis Sp. z o.o.

Pozostała działalność obejmuje działalność związaną z zarządzaniem i wynajmem nieruchomości, działalność realizowana jest przez MOSTOSTAL ZABRZE Nieruchomości Sp. z o.o. i Emitenta. Segment ten obejmuje również działalność prowadzoną przez Emitenta realizującego zadania na poziomie zarządzania strategicznego oraz prowadzącego obszar usług wspólnych (m.in. księgowość, kadry i płace, finanse, zakupy, IT).

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023					Skonsolidowane dane finansowe
	Realizacje przemysłowe i projektowanie	Konstrukcje maszynowe	Budownictwo ogólne i inżynieryjne	Pozostała działalność	Wyłączenia	
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem:	168 137	52 416	129 449	5 964	(8 342)	347 624
Sprzedaż na zewnątrz	165 090	52 355	128 700	1 478	-	347 624
Sprzedaż między segmentami	3 046	60	750	4 486	(8 342)	0
Zysk/strata z działalności operacyjnej	8 829	4 278	6 025	(3 057)	311	16 387
Zysk/strata brutto	9 337	4 555	5 233	39 031	(41 796)	16 360
Aktywa segmentu	315 844	148 873	222 002	276 892	(227 885)	735 727
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	18	-	27	1 355	-	1 400
Zobowiązania długoterminowe segmentu	16 108	15 532	18 335	7 497	(3 876)	53 596
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu	234 805	69 254	171 635	33 356	(67 432)	441 618
- w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 861	31 523	47 756	7 892	(7 872)	145 160
	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kraju	84 134	688	129 308	5 964	(8 201)	211 893
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za granicą	84 003	51 728	141	-	(141)	135 730
Ogółem	168 137	52 416	129 449	5 964	(8 342)	347 624

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022					Skonsolidowane dane finansowe
	Realizacje przemysłowe i projektowanie	Konstrukcje maszynowe	Budownictwo ogólne i inżynieryjne	Pozostała działalność	Wyłączenia	
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem:	542 811	163 899	480 754	28 292	(43 496)	1 172 259
Sprzedaż na zewnątrz	521 827	163 610	477 398	9 001	-	1 171 836
Sprzedaż między segmentami	20 983	289	3 357	19 290	(43 496)	423
Zysk/strata z działalności operacyjnej	35 899	9 296	40 584	(27 428)	(10)	58 341
Zysk/strata brutto	36 036	8 540	37 949	336	(27 242)	55 619
Aktywa segmentu	285 945	133 834	215 719	255 910	(213 283)	678 126
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	-	-	1 362	-	1 373
Zobowiązania długoterminowe segmentu	14 889	10 913	16 693	7 562	(3 711)	46 347
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu	209 701	55 739	141 082	48 108	(52 482)	402 149
- w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58 228	27 479	69 663	8 131	(9 104)	154 397
	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kraju	207 454	3 594	479 425	28 292	(42 167)	676 599
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za granicą	335 356	160 304	1 329	-	(1 329)	495 660
Ogółem	542 811	163 899	480 754	28 292	(43 496)	1 172 259

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Wyszczególnienie	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022					Skonsolidowane dane finansowe
	Realizacje przemysłowe i projektowanie	Konstrukcje maszynowe	Budownictwo ogólne i inżynieryjne	Pozostała działalność	Wyłączenia	
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem:	100 894	40 200	93 353	6 549	(10 447)	230 549
Sprzedaż na zewnątrz	95 831	40 109	92 612	1 997	-	230 549
Sprzedaż między segmentami	5 063	91	741	4 552	(10 447)	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej	4 262	2 392	6 835	(3 196)	(262)	10 031
Zysk/strata brutto	4 550	1 693	6 433	5 964	(9 326)	9 314
Aktywa segmentu	169 750	84 799	194 571	193 330	(90 461)	551 989
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży	343	-	28	-	-	371
Zobowiązania długoterminowe segmentu	14 850	12 540	18 897	10 056	0	56 343
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu	116 292	51 075	124 248	32 650	(27 123)	297 142
- w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 150	23 258	38 191	12 518	(14 430)	83 687
	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kraju	40 894	1 023	93 057	6 549	(10 151)	131 372
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za granicą	60 000	39 177	296	-	(296)	99 177
Ogółem	100 894	40 200	93 353	6 549	(10 447)	230 549

3.8 Zmiany wartości szacunkowych

Ze względu na niepewność towarzyszącą działalności gospodarczej, niektóre pozycje w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie mogły zostać precyzyjnie wycenione, lecz zostały przez Zarząd oszacowane na podstawie dostępnych, wiarygodnych informacji.

Składniki podlegające szacunkom a tym samym subiektywnym ocenom to w szczególności:

Przychody

Ujęcie przychodów realizowane jest zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 3.2. Podstawa sporządzenia oraz opis zasad rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu raportu podano w punkcie dotyczącym Umów z Klientami.

Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych. Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej to przesłanki wskazujące na: utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopy wzrostu.

Leasing

Główne założenia przyjęte w celu wyceny zobowiązań z tytułu leasingu oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania: okres leasingu, stopa dyskonta, możliwości wcześniejszego zakończenia leasingu oraz wystąpienie w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym w otoczeniu, w którym jednostka prowadzi działalność, lub też na rynkach, na które dany składnik aktywów jest przeznaczony.

Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)

Okres ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji.

Środki trwałe

Zgodnie z MSR 36:

Przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji

- istnieją obserwowalne przesłanki, że wartość składnika aktywów spadła w danym okresie znacznie bardziej niż oczekiwano by wraz z upływem czasu lub w związku z normalnym użytkowaniem.

- w ciągu okresu nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym w otoczeniu, w którym jednostka prowadzi działalność, lub też na rynkach, na które dany składnik aktywów jest przeznaczony;
- w ciągu okresu nastąpił wzrost rynkowych stóp procentowych lub innych rynkowych stóp zwrotu z inwestycji i prawdopodobne jest, że wzrost ten wpłynie na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej danego składnika aktywów i istotnie obniży wartość odzyskiwalną składnika aktywów;
- wartość bilansowa aktywów netto jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.

Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji

- dostępne są dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie;
- w ciągu okresu nastąpiły lub też prawdopodobne jest, że w niedalekiej przyszłości nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany dotyczące zakresu lub sposobu, w jaki dany składnik aktywów jest aktualnie użytkowany, lub zgodnie z oczekiwaniami, będzie użytkowany. Do takich zmian zalicza się niewykorzystywanie składnika aktywów, plany zaniechania działalności lub restrukturyzacji działalności, do której dany składnik należy, lub plany zbycia tego składnika aktywów przed uprzednio przewidzianym terminem oraz ponowna ocena okresu użytkowania danego składnika aktywów z nieokreślonego na okres określony.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych

Główne założenia przyjęte w celu ustalenia odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych: stopa oczekiwanych strat kredytowych (włączając informacje dotyczące przyszłości), grupowanie aktywów finansowych, wykonanie prognoz przyszłych przepływów pieniężnych dla ośrodków wypracowujących zyski.

Rezerwy

Decyzja o utworzeniu rezerwy związanej ze sprawami sądowymi podejmowana jest na podstawie oceny stopnia prawdopodobieństwa, iż konieczne będzie wykonanie przez jednostkę ciężącego na niej obowiązku powstałego w wyniku przeszłych zdarzeń, a przede wszystkim, jeżeli istnieje duże prawdopodobieństwo przegrania sprawy i zasądzenia na rzecz powoda dochodzonej kwoty co zwykle skutkuje koniecznością wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Ustalając kwotę tej rezerwy związanej ze sprawami sądowymi brane są pod uwagę nie tylko kwoty roszczenia określonego w pozwie, ale również koszty postępowania sądowego, tj.: opłaty sądowe, koszty zastępstwa procesowego, odsetki naliczone od terminu płatności żądanej kwoty do dnia bilansowego oraz inne prawdopodobne i możliwe do oszacowania zobowiązania mogące być następstwem toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy na przyszłe koszty tworzone są na podstawie oceny ciężącego obowiązku wynikającego z przeszłych zdarzeń, oszacowanie prawdopodobieństwa przegrania sporu, a co za tym idzie konieczności wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne, w celu wypełnienia ciężącego obowiązku, dokonanie wiarygodnego szacunku kwoty ewentualnego obowiązku lub w przypadku uznania, iż jest prawdopodobne, że cięży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i jednocześnie prawdopodobnym jest, że konieczne będzie w przyszłości wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne z tego tytułu a szacunki kwot tego obowiązku można w wiarygodny sposób określić.

Koszty likwidacji środków trwałych

Założenia przyjęte do wyceny rezerw na szacunkowe koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym się znajdował.

Świadczenia pracownicze i świadczenia związane z rozwiązaniem stosunku pracy

Stopy dyskontowe, wzrost płac, wiek emerytalny, wskaźnik rotacji pracowników oraz inne. Rezerwy na koszty rozwiązania stosunku pracy: stopy dyskontowe, liczba pracowników, staż pracy pracowników, wynagrodzenie jednostkowe oraz inne założenia.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych
Model i założenia przyjęte dla wyceny wartości godziwej.

Podatek dochodowy

Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego. Założenia przyjęte w celu ustalenia wyniku podatkowego i wartości podatkowej w przypadku, gdy występuje niepewność co do ujęcia podatkowego.

Odpis na wolno rotujące i przestarzałe zapasy

Metodologia stosowana do ustalenia wartości odzyskiwalnej netto zapasów.

Ujęte zmiany w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w istotnych ujawnieniach w pkt. 3.9 i 3.10.

3.9 Istotne ujawnienia zgodne z MSR / MSSF dotyczące Grupy Kapitałowej

3.9.1 Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) grunty	830	830	830
b) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów - aktywa z tytułu praw do użytkowania	7 059	7 010	6 073
c) budynki i budowle	28 769	29 042	29 523
d) maszyny i urządzenia	13 034	11 938	9 619
e) maszyny i urządzenia - aktywa z tytułu praw do użytkowania	18 122	12 728	13 012
f) środki transportu	1 887	1 954	1 734
g) środki transportu - aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 094	11 564	4 378
h) pozostałe	4 159	3 698	3 342
i) pozostałe - aktywa z tytułu praw do użytkowania	79	89	168
RAZEM	87 033	78 854	68 680

Nieruchomości inwestycyjne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) grunty	10	59	59
b) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów - aktywa z tytułu praw do użytkowania	20 883	20 957	18 538
c) budynki i budowle	22 043	21 763	22 691
RAZEM	42 935	42 779	41 287

Aktywa niematerialne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie	-	-	-
b) aktywa niematerialne nabyte	3 871	4 032	3 918
RAZEM	3 871	4 032	3 918

Długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) w jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej MZ	-	15	15
- udziały i akcje	-	15	15
b) w jednostkach pozostałych	11 297	9 090	865
- udziały i akcje	274	274	268
- inne papiery wartościowe	10 150	8 070	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	874	747	597
RAZEM	11 297	9 105	880

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań	247	148	406
b) z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	309
c) z tytułu straty podatkowej	4 316	4 015	2 746
d) z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	21 503	12 947	12 725
e) z tytułu wyceny pozostałych umów	2 687	3 163	2 678
f) z tytułu odmiennego momentu podatkowego uznawania kosztu	6 389	4 329	7 012
g) z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	394	394	266
h) z tytułu odpisu aktualizującego wartość należności	1 360	1 419	1 214
i) z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń, umów zleceń i składek ZUS	32	970	747
j) z tytułu rezerw na przewidywane koszty	2 928	2 200	5 774
k) z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	3 038	3 606	4 280
l) z tytułu pozostałych rezerw	497	-	146
m) z tytułu rezerwy na należności których nieściągalność nie jest uprawdopodobniona	-	-	-
n) z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	74	-	-
o) odpis aktywa do wysokości rezerwy	-	-	-
p) korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	(10)
r) z tytułu innych	349	651	601
RAZEM	43 815	33 842	38 894

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiana stanu

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie	9 973	(672)	4 380
- w odniesieniu na bieżący wynik finansowy	9 973	169	4 380
- w odniesieniu na kapitał własny	-	(842)	-

Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 342	3 314	3 916
- prowizje od gwarancji bankowych	3 262	3 274	3 877
- inne	80	39	39
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
RAZEM	3 342	3 314	3 916

3.9.2 Aktywa obrotowe

Zapasy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) materiały	33 885	29 572	27 369
b) półprodukty i produkty w toku	424	240	1 241
c) produkty gotowe	594	-	-
d) towary	4	4	4
RAZEM	34 907	29 817	28 614

Krótkoterminowe należności: z tytułu dostaw i usług

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	280 569	282 810	185 389
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	280 569	282 810	185 389
- do 12 miesięcy	273 786	264 450	175 374
- powyżej 12 miesięcy	6 783	18 360	10 015
Należności krótkoterminowe netto	280 569	282 810	185 389
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (wielkość dodatnia)	24 657	25 369	26 421
Należności krótkoterminowe brutto	305 226	308 179	211 810

Krótkoterminowe należności: pozostałe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	34 587	35 782	30 022
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 938	4 151	3 802
- rozrachunki z pracownikami	184	138	174
- zaliczki	14 242	-	18 437
- należności z tyt. sprzedanych aktywów trwałych	728	13 992	1 297
- pozostałe	13 342	1 029	6 312
- fundusze specjalne	1 153	16 471	-
Należności krótkoterminowe netto	34 587	35 782	30 022
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (wielkość dodatnia)	-	-	64
Należności krótkoterminowe brutto	34 588	35 782	30 087

W należnościach krótkoterminowych zostały wykazane przeterminowane należności w kwocie 8,7 mln zł skierowane do arbitrażu – sprawa przeciwko Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc. (Wood) oraz 5,6 mln zł sprawa przeciwko Kinetics Technology S.p.A. (KT), które nie zostały objęte odpisem aktualizującym. W ocenie Zarządu Mostostal Zabrze S.A., popartej opiniami renomowanych kancelarii prawnych oraz ekspertów powołanych w procedurze arbitrażowej, prawdopodobieństwo zasądzenia roszczenia a tym samym odzyskanie należności jest wysokie.

W pozostałych należnościach Emitent wykazał równowartość roszczenia wobec Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc. („Wood”), które powstało w związku ze zobowiązaniem Credit Agricole Bank Polska S.A. z tytułu prawomocnego wyroku Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu, do wypłaty na rzecz Wood kwoty ponad 10,2 mln zł (plus odsetki za opóźnienie i koszty postępowania), z gwarancji wystawionej przez Bank na zlecenie Emitenta. Na pokrycie roszczeń skierowanych wobec Emitenta w prowadzonym sporze Wood zażądał od Banku wypłaty całej kwoty z Gwarancji. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Emitentem a Bankiem, Emitent zaspokoił roszczenie regresowe Banku, które powstało na skutek wypłaty z Gwarancji. W dniu 21 stycznia 2022 roku pełnomocnik procesowy Emitenta złożył wniosek o rozszerzenie powództwa o wyplaconą na rzecz Wood przez Bank kwotę ponad 12 mln zł z tytułu przedmiotowej Gwarancji. Należy wskazać, iż Sąd w procesie pomiędzy Bankiem a Wood ocenił prawidłowość żądania wypłaty z Gwarancji wyłącznie na podstawie treści samej gwarancji bez orzekania, czy doszło do naruszenia Umowy. Ocena ta będzie bowiem wyłącznie przedmiotem wyroku wydanym w postępowaniu arbitrażowym. W związku z tym wyrok Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu przeciwko Bankowi nie przesądza o istnieniu jakiegokolwiek odpowiedzialności Emitenta wobec Wood.

Szerszy opis znajduje się w pkt. 4.11 niniejszego raportu okresowego.

Krótkoterminowe należności: rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16 063	13 834	16 154
- ubezpieczenia	1 720	2 080	2 538
- prenumeraty	14	23	8
- podatki i opłaty na rzecz skarbu państwa, gmin i samorządów	2 529	6	2 257
- media	0	0	67
- koszty noclegów dotyczące przyszłych okresów	390	579	270
- pozostałe usługi	1 019	752	466
- gwarancje ubezpieczeniowe/bankowe	1 546	1 456	1 773
- inne*	8 843	8 937	8 776
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
RAZEM	16 063	13 834	16 154

*W pozycji czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów/inne wykazywane aktywowane koszty z tytułu postępowania arbitrażowego (Wood). Szerszy opis spraw objętych postępowaniem arbitrażowym znajduje się w punkcie 4.11 niniejszego sprawozdania finansowego.

Aktywa z tytułu umów

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wycena kontraktów budowlanych	46 177	34 635	66 179
b) wycena pozostałych umów	16 524	18 482	14 929
RAZEM	62 702	53 117	81 107

Dodatkowa informacja w zakresie kontraktów budowlanych znajduje się w pkt. 3.9.7 niniejszego sprawozdania finansowego.

W pozycji aktywa z tytułu umów wykazywane są także aktywa z tytułu kontraktów objętych postępowaniem arbitrażowym (KT). Szerszy opis spraw objętych postępowaniem arbitrażowym znajduje się w pkt. 4.11. niniejszego sprawozdania finansowego

Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) należności z tytułu podatku dochodowego - kraj	882	738	452
b) należności z tytułu podatku dochodowego - zagranica	-	74	-
RAZEM	882	812	452

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) w jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej MZ	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	3 790	2 954	749
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 790	2 954	749
- z tytułu instrumenty pochodne	2 719	1 884	-
- pozostałe	1 070	1 070	749
RAZEM	3 790	2 954	749

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) Środki pieniężne w kasie	54	69	348
b) Środki pieniężne w banku	108 480	85 632	50 259
RAZEM	108 534	85 700	50 607
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	6 129	3 198	3 039

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazano środki na wydzielonych rachunkach VAT (tzw. split-payment). Na gruncie polskich przepisów środki te mogą być wydatkowane tylko z tytułu zobowiązań budżetowych.

3.9.3 Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 352	1 359	1 290
b) budynki i budowle	3	3	-
c) maszyny i urządzenia	18	11	-
d) środki transportu	27	-	28
e) aktywa obrotowe	-	-	-
RAZEM	1 400	1 373	1 318

3.9.4 Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe rezerwy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	13 062	13 063	16 478
- emerytalne	4 191	4 191	5 167
- rentowe	166	166	193
- jubileuszowe	8 704	8 704	11 116
- pozostałe	2	2	2
b) pozostałe rezerwy długoterminowe	1 656	1 592	1 348
- rezerwa na straty na kontraktach	123	128	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 533	1 464	1 348
RAZEM	14 718	14 654	17 826

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań	53	191	179
b) z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	400	185	-
c) z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych, aktywów niematerialnych	5 156	5 066	4 483
d) z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	9 019	7 206	16 001
e) z tytułu wyceny pozostałych umów	3 155	3 532	2 853
f) z tytułu ulgi inwestycyjnej	-	-	476
g) z tytułu naliczonych, lecz nie zapłaconych odsetek	37	62	10
h) pozostałe	775	390	1 916
RAZEM	18 595	16 631	25 919

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiana stanu

Zmiana stanu zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
- odniesione na bieżący wynik finansowy	1 963	(5 478)	3 810
- odniesione na kapitał własny	1 963	(5 580)	3 810
	-	102	-

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) kredyty	765	1 020	3 368
b) pożyczki	-	10	10
RAZEM	765	1 030	3 378

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu zobowiązań leasingowych w grupie	-	-	-
b) z tytułu zobowiązań leasingowych do pozostałych jednostek	19 193	13 706	8 894
RAZEM	19 193	13 706	8 894

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu instrumentów pochodnych	-	-	-
b) z tytułu dywidend	-	-	-
c) z tytułu innych zobowiązań finansowych	76	76	76
RAZEM	76	76	76

Długoterminowe zobowiązania

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	249	249	249
- inne zobowiązania	249	249	249
RAZEM	249	249	249

3.9.5 Zobowiązania krótkoterminowe

Krótkoterminowe rezerwy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	8 233	9 586	6 017
- emerytalne	891	891	816
- rentowe	42	42	43
- jubileuszowe	1 987	1 987	1 904
- niewykorzystane urlopy	2 931	2 930	2 443
- premie	2 381	3 734	810
- pozostałe	1	1	-
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	10 298	33 161	5 815
- rezerwa na straty na kontraktach	1 043	963	688
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	5 541	4 961	870
- pozostałe	3 715	27 236	4 257
RAZEM	18 531	42 746	11 832

Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) kredyty	9 143	9 481	10 953
b) pożyczki	-	-	90
RAZEM	9 143	9 481	11 042

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu zobowiązań leasingowych w grupie	-	-	-
b) z tytułu zobowiązań leasingowych do pozostałych jednostek	8 049	7 033	5 078
RAZEM	8 049	7 033	5 078

Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu instrumentów pochodnych	-	-	1 686
b) z tytułu obligacji	-	-	-
c) z tytułu dywidend	1 207	224	157
d) z tytułu innych zobowiązań finansowych	20	-	16
RAZEM	1 228	224	1 860

Krótkoterminowe zobowiązania: z tytułu dostaw i usług

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	145 160	154 397	83 688
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	145 160	154 397	83 688
- do 12 miesięcy	136 803	142 291	74 320
- powyżej 12 miesięcy	8 356	12 106	9 367
RAZEM:	145 160	154 397	83 688

Krótkoterminowe zobowiązania: pozostałe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	87 609	92 247	89 710
- zaliczki otrzymane na realizowane kontrakty	39 455	33 330	55 295
- pozostałe zaliczki otrzymane	-	16 491	-
- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów trwałych	1 755	873	1 175
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 713	30 252	22 602
- podatek VAT	17 253	15 164	7 046
- ZUS i PPK	12 057	11 055	9 918
- podatek od osób fizycznych	3 167	3 932	3 774
- podatek od nieruchomości i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	2 097	2	1 865
- pozostałe	139	99	-
- z tytułu wynagrodzeń	11 186	10 965	9 223
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	11	-	-
- fundusze specjalne	129	3	906
- pozostałe	359	333	508
RAZEM:	87 609	92 247	89 710

Krótkoterminowe zobowiązania: rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe	29 593	18 601	24 759
- pozostałe	29 593	18 601	24 759
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 633	1 633	1 633
- pozostałe	1 633	1 633	1 633
RAZEM	31 226	20 234	26 392

Zobowiązania z tytułu umów

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wycena kontraktów budowlanych	105 932	63 655	63 578
b) wycena pozostałych umów	-	-	-
RAZEM	105 932	63 655	63 578

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) w kraju	18 433	11 524	3 961
b) za granicą	15 381	3	1
RAZEM	33 814	11 527	3 963

3.9.6 Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) rezerwy	-	-	-
b) zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
c) pozostałe zobowiązania	926	606	-
RAZEM	926	606	-

3.9.7 Umowy o usługi budowlane i pozostałe usługi

Na dzień bilansowy spółki Grupy Kapitałowej wyceniły swoje długoterminowe kontrakty budowlane oraz pozostałe długoterminowe umowy z klientami wg zasady stopnia zaawansowania usługi, mierzonej udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usług.

Spółka zależna GPBP oprócz metody „stopnia zawansowania” stosuje również „metodę obmiaru” wykonanych usług budowlanych, opierającą się na wskaźnikach fizycznych określających stopień zaawansowania prac.

Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami z tytułu kontraktów budowlanych oraz pozostałych umów długoterminowych rozliczane są w następujący sposób:

- w trakcie realizacji prac – zgodnie z postępowaniem prac, najczęściej w okresach miesięcznych, w oparciu o dokumenty rozliczeniowe potwierdzające wykonanie określonych robót lub dostawę (częściowe protokoły odbioru, faktury częściowe),
- po zakończeniu prac – na podstawie końcowych dokumentów rozliczeniowych potwierdzających zakończenie prac i dostaw (końcowy protokół odbioru, faktury końcowe).

Terminy płatności zwyczajowo ustalane z klientami z tytułu umów z klientami wynoszą od 30 do 60 dni. W przypadku niektórych umów z klientami pozyskiwane jest finansowanie w postaci zaliczek, które rozliczane są proporcjonalnie w wystawianych fakturach.

	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiana wyceny kontraktów	Oczekiwane straty kredytowe	Przychody ujęte w saldzie zobowiązań na 31.12.2022 r.	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Stan na 31.03.2023 r.
Aktywa z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	34 635	37 770	(24)	-	(26 204)	46 177
Aktywa z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	18 482	16 607	(83)	-	(18 482)	16 524
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	63 655	72 142	-	(29 864)	-	105 932
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	-	-	-	-	-	-

	Stan na 31.12.2021 r.	Zmiana wyceny	Oczekiwane straty kredytowe	Przychody ujęte w saldzie zobowiązań na 31.12.2021 r.	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Stan na 31.12.2022 r.
Aktywa z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	56 203	17 718	(16)	-	(39 271)	34 635
Aktywa z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	15 293	18 590	(108)	-	(15 293)	18 482
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	51 106	38 212	-	(25 864)	-	63 655
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	-	-	-	-	-	-

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia z tytułu umów z klientami:

- łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione) na 31.03.2023r.

- do 1 roku	464 080
- powyżej 1 roku	42 379
Razem	506 459

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia z tytułu umów z klientami:

- łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione) na 31.12.2022r.:

- do 1 roku	918 675
- powyżej 1 roku	15 090
Razem	933 765

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA/PROJEKTOWA

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wybrane dane wykazane w rachunku zysków i strat			
Przychody z tytułu umów o budowę w danym okresie	454 975	1 012 996	191 580
- zafakturowane	462 543	1 031 008	167 654
- korekta w oparciu o stopień zaawansowania realizacji umowy	(7 569)	(18 012)	23 927
Koszty wytworzenia robót budowlanych	421 045	899 199	175 422
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	33 929	113 797	16 518
b) wybrane dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej			
Otrzymane zaliczki na realizowane kontrakty	10 765	49 228	32 309
Kaucje zatrzymane przez Klientów (netto)	31 795	32 158	25 246
Kaucje zatrzymane Dostawcom	22 780	23 584	22 693
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	18 503	-
wycena kontraktów budowlanych - aktywa	62 702	53 117	81 107
wycena kontraktów budowlanych - pasywa	105 932	63 655	63 578

3.9.8 Klasyfikacja aktywów i pasywów finansowych

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej

	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2023 roku		
	wyceniane w wartości godzniej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godzniej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie/ rachunkowość zabezpieczeń
Udziały i akcje (poziom 3 hierarchii pomiaru wartości godzniej wg MSSF 13)	274	-	-
Pożyczki	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	280 569
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	2 719
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	1 799
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	10 150	-
Dłużne papiery wartościowe (poziom 1 hierarchii pomiaru wartości godzniej wg MSSF 13)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poziom 2 hierarchii pomiaru wartości godzniej wg MSSF 13)	-	-	108 534

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej

	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2023 roku		
	wyceniane w wartości godzniej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	instrumenty zabezpieczające
Kredyty bankowe	-	9 908	-
Pożyczki	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	145 160	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	3 059	-

Do oceny ryzyka kredytowego i kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych dla posiadanych obligacji korporacyjnych wycenianych przez inne całkowite dochody Spółki Grupy wykorzystują oceny agencji Moody's. Przyjętą miarą ryzyka kredytowego związanego z obligacjami korporacyjnymi jest iloczyn prawdopodobieństwa niewypłacalności emitenta obligacji i części nieodzyskiwanej w przypadku zajścia zdarzenia niewypłacalności.

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej

	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.12.2022 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie/ rachunkowość zabezpieczeń
Udziały i akcje (poziom 3 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	289	-	-
Pożyczki	-	-	0
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	282 810
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	1 884
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	2 099
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	8 343	-
Dłużne papiery wartościowe (poziom 1 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poziom 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	85 700

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej

	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2022 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	instrumenty zabezpieczające
Kredyty bankowe	-	14 321	-
Pożyczki	-	10 023	-
Leasing finansowy	-	14 127	-
Dłużne papiery wartościowe	-	172	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	1 686
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	98 117	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	68 113	-

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej

	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2022 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie/ rachunkowość zabezpieczeń
Udziały i akcje (poziom 3 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	64 343	-	-
Pożyczki	-	-	9 927
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	200 581
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	4 014
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe (poziom 1 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poziom 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	50 348

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej

	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2022 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	instrumenty zabezpieczające
Kredyty bankowe	-	14 321	-
Pożyczki	-	10 023	-
Leasing finansowy	-	14 127	-
Dłużne papiery wartościowe	-	172	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	1 686
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	98 117	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	68 113	-

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Spółki Grupy Kapitałowej zawarły transakcje zabezpieczające ryzyko zmian różnic kursowych (typu forward).

Otwarte pochodne instrumenty zabezpieczające wg stanu na dzień 31.03.2023

typ transakcji	data transakcji	waluta	wartość transakcji	data rozliczenia
forward sprzedaży	06.07.2022	EUR	3 500	31.08.2023
forward sprzedaży	06.09.2022	EUR	3 550	14.04.2023
forward sprzedaży	20.10.2022	EUR	1 600	19.04.2023
forward sprzedaży	07.02.2023	EUR	1 200	15.08.2023
forward sprzedaży	21.02.2023	EUR	6 000	13.10.2023
RAZEM			15 850	

Otwarte pochodne instrumenty wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy wg stanu na dzień 31.12.2022

typ transakcji	data transakcji	waluta	wartość transakcji	data rozliczenia
forward sprzedaży	18.10.2021	EUR	3 450	17.01.2023
forward zakupowy	30.12.2022	EUR	1 000	30.03.2023
forward sprzedaży	06.07.2022	EUR	3 500	31.08.2023
forward sprzedaży	02.06.2022	EUR	2 700	13.01.2023
forward sprzedaży	28.07.2022	EUR	1 200	15.02.2023
forward sprzedaży	28.07.2022	EUR	350	15.02.2023
forward sprzedaży	06.09.2022	EUR	5 500	14.04.2023
forward sprzedaży	20.10.2022	EUR	1 600	19.04.2023
RAZEM			19 300	

Od 1 stycznia 2020 roku Grupa Kapitałowa stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

Łączna wycena instrumentów pochodnych ujęta w okresie sprawozdawczym w rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodach wynosi 835 tys. zł. Rozliczenie zawartych transakcji nastąpi w przeciągu roku. Wpływ zrealizowanych transakcji oraz wyceny instrumentów zabezpieczających przedstawia się następująco:

Wpływ pochodnych instrumentów zabezpieczających na sprawozdanie finansowe:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej:

- krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	1 387
z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	1 387

Rachunek zysków i strat:

- przychody finansowe	2 644
z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	576
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	1 069
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych (część nieefektywna)	999
- koszty finansowe	1 131
z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	126
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	876
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych (część nieefektywna)	130

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów:

Inne całkowite dochody	(183)
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	(227)
z tytułu podatku odroczonego	43

Przy zawieraniu transakcji Grupa Kapitałowa dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi a pozycjami zabezpieczanymi, a także cele zarządzania ryzykiem i strategię związaną z zawieraniem różnych transakcji zabezpieczających. Grupa Kapitałowa dokumentuje również – zarówno na dzień rozpoczęcia zabezpieczenia, jak i na bieżąco – swoją ocenę tego, czy instrumenty pochodne wykorzystywane w transakcjach zabezpieczających są wysoce skuteczne w kompensowaniu zmian wartości godziwej lub przepływów pieniężnych zabezpieczanych pozycji.

3.9.9 Dotacje

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Emitent i spółki Grupy nie otrzymały jak również nie posiadały do rozliczenia wcześniej otrzymanych dotacji.

3.9.10 Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Należności warunkowe	20 055	22 727	30 107
1.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
1.2. Od pozostałych jednostek	20 055	22 727	30 107
- otrzymanych gwarancji	18 949	21 621	29 001
- wekslowe	1 106	1 106	1 106
2. Zobowiązania warunkowe	378 548	379 952	351 222
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych	-	-	-
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek	378 548	379 952	351 222
- udzielonych gwarancji	331 845	333 174	307 136
- zobowiązania wekslowe	3 546	3 621	481
- roszczenia sporne	4 055	4 055	4 503
- spór arbitrażowy	39 102	39 102	39 102
Pozycje pozabilansowe razem	(358 493)	(357 225)	(321 115)

3.9.11 Zabezpieczenia na majątku

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) Na składnikach majątku trwałego	69 706	70 107	72 896
b) Na składnikach majątku obrotowego	45	45	45
c) Na składnikach majątku finansowego	-	-	-
Razem	69 752	70 152	72 941

3.9.12 Informacja o zmianach w aktywach i zobowiązaniach warunkowych

Według stanu na 31 marca 2023 roku należności warunkowe Grupy Kapitałowej wynoszą łącznie 20.055 tys. zł i dotyczą głównie otrzymanych od podwykonawców gwarancji z tytułu realizowanych kontraktów w wysokości 18.949 tys. zł oraz należności wekslowych w wysokości 1.106 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej wg stanu na 31 marca 2023 roku wynoszą łącznie 378.548 tys. zł. Na zobowiązania warunkowe spółek zależnych składają się przede wszystkim zobowiązania spółek: MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A. („MZ GPBP”) oraz MOSTOSTAL ZABRZE Realizacje Przemysłowe S.A. („MZRP”) wynikające z wystawionych na ich zlecenie gwarancji jakościowych należytego wykonania, zwrotu zaliczek oraz wadium związanych z realizacją kontraktów.

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej obejmują:

- gwarancje wystawione na zlecenie Grupy 331.845 tys. zł,
- spór arbitrażowy 39.102 tys. zł,
- zobowiązania wekslowe 3.546 tys. zł,
- pozostałe 4.055 tys. zł.

3.9.13 Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
A) Kraj	211 893	676 599	131 372
- budowlano - montażowa	189 665	578 492	102 482
- wyroby produkcji przemysłowej	15 619	56 157	19 573
- usługi produkcji przemysłowej	968	12 917	2 751
- usługi projektowe	1 171	-	-
- usługi najmu i zarządzania nieruchomościami	1 492	-	-
- pozostałe usługi	2 237	25 347	5 372
- towary	-	44	44
- materiały	742	3 642	1 151
B) Eksport	135 730	495 660	99 178
- budowlano - montażowa	77 576	316 456	53 897
- wyroby produkcji przemysłowej	54 986	172 479	40 984
- usługi produkcji przemysłowej	-	325	325
- usługi projektowe	576	-	-
- usługi najmu i zarządzania nieruchomościami	-	-	-
- pozostałe usługi	380	4 240	1 786
- towary	-	-	-
- materiały	2 214	2 160	2 186
RAZEM:	347 624	1 172 259	230 549

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) Przychody ze sprzedaży w kraju	211 893	676 599	131 372
b) Przychody ze sprzedaży za granicą	135 730	495 660	99 178
RAZEM:	347 624	1 172 259	230 549

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Koszty rodzajowe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Amortyzacja środków trwałych	3 221	12 070	2 806
Amortyzacja wartości niematerialnych	235	568	145
Koszty świadczeń pracowniczych	59 023	223 534	50 233
Zużycie surowców, materiałów i energii	58 598	217 594	41 987
Koszty usług obcych	181 496	613 634	93 360
Koszty podatków i opłat	4 918	6 149	3 587
Pozostałe koszty	2 865	20 525	4 298
Koszty według rodzaju razem	310 355	1 094 075	196 416
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	18 944	14 690	21 749
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (wielkość ujemna)	(577)	(2 300)	(1 157)
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	(11 505)	(43 999)	(9 321)
Koszty sprzedaży (wartość ujemna)	(2 056)	(8 092)	(1 979)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	315 162	1 054 373	205 709
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 743	5 420	2 893
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	317 905	1 059 794	208 602

Pozostałe przychody

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	-	58
2. Rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy	735	6 465	370
a. rozwiązane odpisy aktualizujące	735	3 181	370
- na należności	580	944	343
- na zapasy	-	970	-
- z tyt. zmiany wartości - nieruchomości inwestycyjnych	-	1 163	-
- na pozostałe aktywa niefinansowe	155	104	26
b. rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	-	3 021	-
c. rozwiązane rezerwy na zobowiązania	-	262	-
- rezerwa na przewidywane koszty	-	62	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	1	-
- pozostałe zobowiązania	-	199	-
3. Inne przychody	113	607	226
- różnice inwentaryzacyjne	12	-	-
- przeszacowanie wartości aktywów	25	-	-
- otrzymane kary umowne, odszkodowania, grzywny	54	185	157
- przedawnione i umorzone należności	-	4	4
- koszty sądowe i egzekucyjne	9	21	4
- pozostałe	13	398	59
RAZEM	866	7 072	654

Pozostałe koszty

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	(264)	0
2. Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy	431	7 202	750
a. utworzone odpisy aktualizujące	26	4 274	345
- na należności	25	1 860	211
- na zapasy	-	1 232	-
- z tyt. zmiany wartości - rzeczowych aktywów trwałych	-	186	-
- z tyt. zmiany wartości - nieruchomości inwestycyjnych	-	506	-
- na pozostałe aktywa niefinansowe	1	490	134
b. utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	-	1 171	-
c. utworzone rezerwy na zobowiązania	405	1 757	405
- rezerwa na przewidywane koszty	405	586	-
- pozostałe zobowiązania	-	1 695	405
3. Inne koszty	207	2 168	521
- różnice inwentaryzacyjne	-	35	-
- otrzymane kary umowne, odszkodowania, grzywny	0	201	3
- przedawnione i umorzone należności	-	32	31
- koszty sądowe i egzekucyjne	2	491	15
- najem i dzierżawa inwestycji w nieruchomościach	-	636	-
- darowizny	10	230	89
- pozostałe	194	542	383
RAZEM	637	9 106	1 271

Przychody finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
2. Odsetki	1 105	1 003	39
- od udzielonych pożyczek	-	299	-
- od weksli i obligacji	198	-	-
- z rachunków bankowych i lokat	854	677	19
- pozostałe odsetki	54	28	20
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
4. Zyski z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	279	327	-
5. Zyski z tytułu wyceny bilansowej należności, zobowiązań i środków pieniężnych	847	3 606	944
6. Rozwiązane odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-	-
7. Zyski z tytułu instrumentów pochodnych	-	-	-
8. Inne przychody finansowe	1	6	9
RAZEM	2 233	4 942	992

Koszty finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Odsetki	678	2 505	358
- od kredytów i pożyczek	285	797	155
- od obligacji, weksli	-	-	-
- od umów leasingu	388	937	115
- pozostałe	5	772	88
2. Strata ze zbycia inwestycji	14	1	-
3. Straty z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	-	-	93
4. Straty z tytułu wyceny bilansowej należności, zobowiązań i środków pieniężnych	-	-	-
5. Utworzone odpisy aktualizujące aktywa finansowe	11	49	-
6. Straty z tytułu instrumentów pochodnych	-	-	-
7. Inne koszty finansowe	1 557	5 109	1 259
- gwarancje i poręczenia kontraktowych	905	-	578
- pozostałe opłaty i prowizje finansowe	652	-	680
RAZEM	2 260	7 664	1 709

Podatek dochodowy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Zysk brutto	16 360	55 619	9 314
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	24 122	39 849	(1 228)
- trwale różnice w podatku dochodowym	(13 709)	(44 117)	(61)
- przejściowe różnice w podatku dochodowym	37 830	83 966	(1 166)
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	40 482	95 468	8 087
4. Podatek dochodowy według obowiązującej stawki	7 692	18 139	1 536
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	4 145	4 077	-
6. Nadpłata podatku za poprzedni rok	-	(489)	-
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	12 580	26 445	4 135
- wykazywany w rachunku zysków i strat	12 530	26 941	4 139
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	50	(496)	(3)
8. Podatek dochodowy odroczone wykazany w rachunku zysków i strat	(7 629)	(1 787)	(570)
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone	(9 593)	2 088	(4 380)
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczone	1 963	(3 875)	3 810

3.10 Istotne ujawnienia zgodne z MSR / MSSF dotyczące Emitenta

3.10.1 Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) grunty	-	-	-
b) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów - aktywa z tytułu praw do użytkowania	-	-	-
c) budynki i budowle	538	498	-
d) maszyny i urządzenia	380	171	426
e) maszyny i urządzenia - aktywa z tytułu praw do użytkowania	8	250	248
f) środki transportu	13	18	47
g) środki transportu - aktywa z tytułu praw do użytkowania	640	568	515
h) pozostałe	4	5	131
i) pozostałe - aktywa z tytułu praw do użytkowania	-	-	-
RAZEM	1 583	1 510	1 368

Nieruchomości inwestycyjne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) grunty	1 234	1 283	1 290
b) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów - aktywa z tytułu praw do użytkowania	8 384	8 459	19 717
c) budynki i budowle	8 821	8 821	55 645
RAZEM	18 438	18 562	76 652

Aktywa niematerialne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) Aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie	-	-	-
b) Aktywa niematerialne nabyte	1 057	1 130	1 460
RAZEM	1 057	1 130	1 460

Długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) w jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej MZ	103 609	103 624	63 889
- udziały i akcje	103 609	103 624	63 889
b) w jednostkach pozostałych	10 150	8 070	-
- inne papiery wartościowe	10 150	8 070	-
RAZEM	113 759	111 694	63 889

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań	-	-	175
b) z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	-
c) z tytułu straty podatkowej	-	-	-
d) z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	-	-	-
e) z tytułu wyceny pozostałych umów	-	-	-
f) z tytułu odmiennego momentu podatkowego uznawania kosztu	-	-	1 500
g) z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	-	-	-
h) z tytułu odpisu aktualizującego wartość należności	-	-	300
i) z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń, umów zleceń i składek ZUS	-	-	51
j) z tytułu rezerw na przewidywane koszty	-	-	206
k) z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	317
l) z tytułu pozostałych rezerw	-	-	234
m) z tytułu rezerwy na należności których nieściągalność nie jest uprawdopodobniona	-	-	-
n) z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	4
o) odpis aktywa do wysokości rezerwy	-	-	-
p) korekta wyniku z lat ubiegłych	-	-	-
r) z tytułu innych	-	-	1
RAZEM	-	-	2 786

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiana stanu

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie	-	(3 270)	(484)
- w odniesieniu na bieżący wynik finansowy	-	(3 270)	(484)
- w odniesieniu na kapitał własny	-	-	-

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	71	78	98
- prowizje od gwarancji bankowych	71	78	98
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
RAZEM	71	78	98

3.10.2 Aktywa obrotowe

Krótkoterminowe należności: z tytułu dostaw i usług

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) od jednostek powiązanych	2 508	2 691	3 139
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 508	2 691	3 139
- do 12 miesięcy	2 508	2 691	3 139
b) należności od pozostałych jednostek	14 932	14 842	14 854
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	14 932	14 842	14 854
- do 12 miesięcy	14 924	14 834	14 846
- powyżej 12 miesięcy	8	8	8
Należności krótkoterminowe netto	17 440	17 533	17 993
Opisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (wielkość dodatnia)	14 542	14 740	15 188
Należności krótkoterminowe brutto	31 982	32 273	33 181

Krótkoterminowe należności: pozostałe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) od jednostek powiązanych	49	23 193	49
- należności z tyt. sprzedanych aktywów trwałych	49	23 193	49
b) należności od pozostałych jednostek	13 435	13 389	12 907
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	131
- rozrachunki z pracownikami	0	6	0
- zaliczki	13 128	13 087	12 478
- należności z tyt. sprzedanych aktywów trwałych	-	6	-
- pozostałe	27	74	189
- fundusze specjalne	279	217	110
Należności krótkoterminowe netto	13 484	36 582	12 955
Opisy aktualizujące wartość pozostałych należności (wielkość dodatnia)	-	-	64
Należności krótkoterminowe brutto	13 484	36 582	13 019

W należnościach krótkoterminowych zostały wykazane przeterminowane należności w kwocie 8,7 mln zł skierowane do arbitrażu – sprawa przeciwko Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc. (Wood) oraz 5,6 mln zł sprawa przeciwko Kinetics Technology S.p.A. (KT), które nie zostały objęte odpisem aktualizującym. W ocenie Zarządu Mostostal Zabrze S.A., popartej opiniami renomowanych kancelarii prawnych oraz ekspertów powołanych w procedurze arbitrażowej, prawdopodobieństwo zasądzenia roszczenia a tym samym odzyskanie należności jest wysokie.

W pozostałych należnościach Emitent wykazał równowartość roszczenia wobec Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc. („Wood”), które powstało w związku ze zobowiązaniem Credit Agricole Bank Polska S.A. z tytułu prawomocnego wyroku Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu, do wypłaty na rzecz Wood kwoty ponad 10,2 mln zł (plus odsetki za opóźnienie i koszty postępowania), z gwarancji wystawionej przez Bank na zlecenie Emitenta. Na pokrycie roszczeń skierowanych wobec Emitenta w prowadzonym sporze Wood zażądał od Banku wypłaty całej kwoty z Gwarancji. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Emitentem a Bankiem, Emitent zaspokoił roszczenie regresowe Banku, które powstało na skutek wypłaty z Gwarancji. W dniu 21 stycznia 2022 roku pełnomocnik procesowy Emitenta złożył wniosek o rozszerzenie powództwa o wyplaconą na rzecz Wood przez Bank kwotę ponad 12 mln zł z tytułu przedmiotowej

Gwarancji. Należy wskazać, iż Sąd w procesie pomiędzy Bankiem a Wood oceniał prawidłowość żądania wypłaty z Gwarancji wyłącznie na podstawie treści samej gwarancji bez orzekania, czy doszło do naruszenia Umowy. Ocena ta będzie bowiem wyłącznie przedmiotem wyroku wydanym w postępowaniu arbitrażowym. W związku z tym wyrok Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu przeciwko Bankowi nie przesądza o istnieniu jakiegokolwiek odpowiedzialności Emitenta wobec Wood.

Szerszy opis znajduje się w pkt. 4.11 niniejszego raportu okresowego.

Krótkoterminowe należności: rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 322	8 923	10 372
- ubezpieczenia	2	46	16
- prenumeraty	9	15	-
- podatki i opłaty na rzecz skarbu państwa, gmin i samorządów	396	-	1 405
- media	-	0	-
- pozostałe usługi	80	23	5
- gwarancje ubezpieczeniowe/bankowe	64	67	175
- inne*	8 770	8 770	8 770
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
RAZEM	9 322	8 923	10 372

*W pozycji czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów/inne wykazywane aktywowane koszty z tytułu postępowania arbitrażowego (Wood). Szerszy opis spraw objętych postępowaniem arbitrażowym znajduje się w punkcie 4.11 niniejszego sprawozdania finansowego.

Aktywa z tytułu umów

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wycena kontraktów budowlanych	1 615	1 615	6 461
b) wycena pozostałych umów	-	-	-
RAZEM	1 615	1 615	6 461

Dodatkowa informacja w zakresie kontraktów budowlanych znajduje się w pkt. 3.10.7 niniejszego sprawozdania finansowego.

W pozycji aktywa z tytułu umów wykazywane są także aktywa z tytułu kontraktów objętych postępowaniem arbitrażowym (KT). Szerszy opis spraw objętych postępowaniem arbitrażowym znajduje się w pkt. 4.11. niniejszego sprawozdania finansowego.

Należności z tytułu podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) należności z tytułu podatku dochodowego - kraj	74	74	74
b) należności z tytułu podatku dochodowego - zagranica	-	-	-
RAZEM	74	74	74

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) w jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej MZ	51 047	8 955	6 845
- udzielone pożyczki (wraz z odsetkami)	8 926	8 927	4 222
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	42 122	28	2 623
- z tytułu dywidend	42 108	-	2 555
- inne	14	28	68
b) w pozostałych jednostkach	45	45	45
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	45	45	45
- pozostałe	45	45	45
RAZEM	51 093	9 001	6 890

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) Środki pieniężne w kasie	3	3	3
b) Środki pieniężne w banku	1 948	2 792	4 647
RAZEM	1 952	2 795	4 650
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	5	5	5

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazano środki na wydzielonych rachunkach VAT (tzw. split- payment). Na gruncie polskich przepisów środki te mogą być wydatkowane tylko z tytułu zobowiązań budżetowych.

3.10.3 Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 352	1 359	343
b) budynki i budowle	3	3	-
c) maszyny i urządzenia	-	-	-
d) środki transportu	-	-	-
e) aktywa obrotowe	-	-	-
RAZEM	1 355	1 362	343

3.10.4 Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe rezerwy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	526	526	590
- emerytalne	183	183	247
- rentowe	10	10	13
- jubileuszowe	334	334	331
b) pozostałe rezerwy długoterminowe	256	256	256
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	256	256	256
RAZEM	783	783	846

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	-	102	-
b) z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	-
c) z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych, nieruchomości inwestycyjnych, aktywów niematerialnych	3 616	3 300	11 445
d) z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	307	307	2 962
e) z tytułu wyceny pozostałych umów	-	-	-
f) z tytułu ulgi inwestycyjnej	116	116	714
g) z tytułu naliczonych, lecz nie zapłaconych odsetek	31	57	10
h) pozostałe	-	-	-
RAZEM	4 070	3 882	15 131

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego - zmiana stanu

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zmiana stanu zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie	188	(11 394)	33
- odniesione na bieżący wynik finansowy	188	(11 394)	33
- odniesione na kapitał własny	-	-	-

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

- a) kredyty
 b) pożyczki
RAZEM

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
-	-	-
697	707	707
697	707	707

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

- a) z tytułu zobowiązań leasingowych w grupie
 b) z tytułu zobowiązań leasingowych do pozostałych jednostek
RAZEM

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
-	-	-
270	246	297
270	246	297

3.10.5 Zobowiązania krótkoterminowe

Krótkoterminowe rezerwy

- a) **krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze**
 - emerytalne
 - rentowe
 - jubileuszowe
 - niewykorzystane urlopy
 - premie
 b) **pozostałe rezerwy krótkoterminowe**
 - rezerwa na straty na kontraktach
 - rezerwa na naprawy gwarancyjne
 - pozostałe
RAZEM

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
2 403	1 943	1 079
34	34	73
3	3	3
33	33	70
512	512	374
1 822	1 362	560
2 641	15 241	3 226
32	32	32
94	94	94
2 515	15 115	3 101
5 044	17 184	4 305

Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

- a) kredyty
 b) pożyczki
RAZEM

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
-	-	-
7 778	9 185	5 095
7 778	9 185	5 095

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

- a) z tytułu zobowiązań leasingowych w grupie
 b) z tytułu zobowiązań leasingowych do pozostałych jednostek
RAZEM

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
-	-	-
281	299	439
281	299	439

Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

- a) z tytułu instrumentów pochodnych
 b) z tytułu obligacji
 c) z tytułu dywidend
 d) z tytułu innych zobowiązań finansowych
RAZEM

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	3	4
-	3	4

Krótkoterminowe zobowiązania: z tytułu dostaw i usług

- a) **wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.**
 - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 b) **wobec pozostałych jednostek**
 - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
RAZEM:

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
2 507	2 555	6 053
2 507	2 555	6 053
2 507	2 555	6 053
4 781	5 130	6 152
4 781	5 130	6 152
4 685	5 050	6 078
95	81	74
7 288	7 685	12 204

Krótkoterminowe zobowiązania: pozostałe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	1 318	528
- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów trwałych	-	1 318	528
b) wobec pozostałych jednostek	4 117	7 941	4 721
- zaliczki otrzymane na realizowane kontrakty	1 507	1 512	1 963
- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów trwałych	80	172	135
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 750	5 475	1 960
- podatek VAT	462	4 547	-
- ZUS i PPK	772	678	540
- podatek od osób fizycznych	235	247	257
- podatek od nieruchomości i opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	279	-	1 162
- pozostałe	2	1	2
- z tytułu wynagrodzeń	695	695	524
- pozostałe	85	87	139
RAZEM:	4 117	9 259	5 248

Krótkoterminowe zobowiązania: rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe	198	222	1 379
- pozostałe	198	222	1 379
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 633	1 633	1 633
- pozostałe	1 633	1 633	1 633
RAZEM	1 831	1 855	3 012

3.10.6 Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) rezerwy	-	-	-
b) zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
c) pozostałe zobowiązania	926	606	-
RAZEM	926	606	-

3.10.7 Umowy o usługi budowlane

Pomimo, że z dniem 1 lipca 2018 roku nastąpiło przeniesienie w struktury MZRP zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta, obejmującej jego działalność operacyjną, nadal u Emitenta pozostało jeszcze kilka kontraktów, które znajdują się w końcowej fazie realizacji, tym samym na dzień bilansowy Emitent wycenił swoje kontrakty budowlane długoterminowe wg zasady stopnia zaawansowania usługi, mierzonej udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usług.

Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami z tytułu kontraktów budowlanych rozliczane są w następujący sposób:

- w trakcie realizacji prac – zgodnie z postępowaniem prac, najczęściej w okresach miesięcznych, w oparciu o dokumenty rozliczeniowe potwierdzające wykonanie określonych robót lub dostawę (częściowe protokoły odbioru, faktury częściowe),
- po zakończeniu prac – na podstawie końcowych dokumentów rozliczeniowych potwierdzających zakończenie prac i dostaw (końcowy protokół odbioru, faktury końcowe).

Terminy płatności zwyczajowo ustalane z klientami z tytułu umów z klientami wynosiły od 30 dni. W przypadku niektórych umów z klientami pozyskiwane było finansowanie w postaci zaliczek, które rozliczane były proporcjonalnie w wystawianych fakturach.

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiana wyceny	Oczekiwane straty kredytowe	Przychody ujęte w saldzie zobowiązań na 31.12.2022 r.	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Stan na 31.03.2023 r.
Aktywa z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	1 615	-	-	-	-	1 615
Aktywa z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	-	-	-	-	-	-

	Stan na 31.12.2021 r.	Zmiana wyceny	Oczekiwane straty kredytowe	Przychody ujęte w saldzie zobowiązań na 31.12.2021 r.	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Stan na 31.12.2022 r.
Aktywa z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	6 461	(4 845)	-	-	-	1 615
Aktywa z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - kontrakty budowlane	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - pozostałe umowy	-	-	-	-	-	-

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia z tytułu umów z klientami:

Na koniec okresu sprawozdawczego Emitent nie posiadał zobowiązań do wykonania świadczenia z tytułu umów budowlanych, ze względu na przeniesienie w połowie 2018 roku do spółki zależnej wydzielonej funkcjonalnie i organizacyjnie wewnętrznej jednostki organizacyjnej prowadzącej działalność budowlaną i budowlano-montażową.

3.10.8 Klasyfikacja aktywów i pasywów finansowych

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej

Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2023 roku

	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie/ rachunkowość zabezpieczeń
Udziały i akcje (poziom 3 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	-
Pożyczki	-	-	8 926
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	17 440
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	108
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	10 150	-
Dłużne papiery wartościowe (poziom 1 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poziom 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	1 952

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej

Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.03.2023 roku

	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	instrumenty zabezpieczające
Kredyty bankowe	-	-	-
Pożyczki	-	8 475	-
Leasing finansowy	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	7 288	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	80	-

Do oceny ryzyka kredytowego i kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych dla posiadanych obligacji korporacyjnych wycenianych przez inne całkowite dochody Emitent wykorzystuje oceny agencji Moody's. Przyjętą miarą ryzyka kredytowego związanego z obligacjami korporacyjnymi jest iloczyn prawdopodobieństwa niewypłacalności emitenta obligacji i części nieodzyskiwanej w przypadku zajścia zdarzenia niewypłacalności.

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.12.2022 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie/ rachunkowość zabezpieczeń
Udziały i akcje (poziom 3 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	-
Pożyczki	-	-	8 927
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	17 533
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	23 272
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	8 070	-
Dłużne papiery wartościowe (poziom 1 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (poziom 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej wg MSSF 13)	-	-	2 795

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	Wartość księgowa wg stanu na dzień 31.12.2022 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	instrumenty zabezpieczające
Kredyty bankowe	-	-	-
Pożyczki	-	9 892	-
Leasing finansowy	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	7 685	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	1 494	-

3.10.9 Pozycje pozabilansowe

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Należności warunkowe	1 714	3 042	6 112
1.1. Od jednostek powiązanych	561	561	561
- wekslowe	561	561	561
1.2. Od pozostałych jednostek	1 153	2 480	5 551
- otrzymanych gwarancji	47	1 374	4 445
- wekslowe	1 106	1 106	1 106
2. Zobowiązania warunkowe	256 898	261 958	268 538
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych	2 822	2 822	6 449
- zobowiązania wekslowe	2 822	2 822	6 449
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek	254 077	259 136	262 089
- udzielonych gwarancji	49 462	61 486	75 764
- udzielonych poręczeń	146 150	139 186	125 767
- zobowiązania wekslowe	-	-	481
- spór arbitrażowy	39 102	39 102	39 102
- roszczenia sporne	4 055	4 055	4 055
- udzielone hipoteki	15 308	15 308	16 920
Pozycje pozabilansowe razem	(255 184)	(258 916)	(262 426)

3.10.10 Zabezpieczenia na majątku

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
a) Na składnikach majątku trwałego	15 353	15 308	16 920
b) Na składnikach majątku obrotowego	-	45	45
c) Na składnikach majątku finansowego	-	-	-
Razem	15 353	15 354	16 965

3.10.11 Informacja o zmianach w aktywach i zobowiązaniach warunkowych

Według stanu na 31 marca 2023 roku należności warunkowe u Emitenta wynoszą łącznie 1.714 tys. zł. Należności te dotyczą głównie należności wekslowych w wysokości 1.667 tys. zł, w tym od jednostek powiązanych 561 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe Emitenta wg stanu na 31 marca 2023 roku wynoszą natomiast 256.898 tys. zł (w tym za zobowiązania jednostek powiązanych 168.198 tys. zł). Zobowiązania warunkowe Emitenta obejmują:

- gwarancje wystawione na zlecenie Emitenta	49.462 tys. zł,
- udzielone poręczenia	146.150 tys. zł,
- spór arbitrażowy	39.102 tys. zł,
- udostępnione hipoteki	15.308 tys. zł,
- pozostałe	4.055 tys. zł.

3.10.12 Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży w kraju	4 132	18 346	4 167
- usługi najmu i zarządzania nieruchomościami	418	4 723	1 332
- pozostałe usługi	3 714	13 622	2 835
RAZEM:	4 132	18 346	4 167

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
Koszty rodzajowe			
Amortyzacja środków trwałych	107	512	128
Amortyzacja wartości niematerialnych	81	224	63
Koszty świadczeń pracowniczych	4 031	11 616	631
Zużycie surowców, materiałów i energii	329	754	188
Koszty usług obcych	1 470	15 075	3 527
Koszty podatków i opłat	1 520	2 101	1 901
Pozostałe koszty	118	13 129	2 738
Koszty według rodzaju razem	7 655	43 411	9 177
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(402)	4 758	(1 338)
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	(3 531)	(12 158)	(2 251)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 723	36 011	5 587
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 723	36 011	5 587

Pozostałe przychody

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy	160	173	10
a. rozwiązane odpisy aktualizujące	160	42	10
- na należności	160	42	10
b. rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	-	132	-
c. rozwiązane rezerwy na zobowiązania	-	-	-
3. Inne przychody	2	30	22
RAZEM	163	203	31

Pozostałe koszty

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41	392	3
2. Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy	90	1 145	355
a. utworzone odpisy aktualizujące	-	560	265
- na należności	-	54	20
- z tyt. zmiany wartości - nieruchomości inwestycyjnych	-	506	245
b. utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	-	226	-
c. utworzone rezerwy na zobowiązania	90	360	90
3. Inne koszty	35	405	131
- koszty sądowe i egzekucyjne	1	89	10
- darowizny	8	93	75
- pozostałe	26	224	46
RAZEM	166	1 943	489

Przychody finansowe

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach	42 108	27 232	9 031
2. Odsetki	467	779	57
- od udzielonych pożyczek	197	398	47
- od weksli i obligacji	198	299	-
- z rachunków bankowych i lokat	72	81	8
- pozostałe odsetki	-	1	1
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
4. Zyski z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	-	33	-
5. Zyski z tytułu wyceny bilansowej należności, zobowiązań i środków pieniężnych	13	442	351
6. Rozwiązane odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-	-
7. Zyski z tytułu instrumentów pochodnych	-	-	-
8. Inne przychody finansowe	11	500	56
- gwarancje i poręczenia kontraktowych	-	312	-
- udostępnienie hipotek	11	188	56
RAZEM	42 599	28 986	9 495

Koszty finansowe

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
1. Odsetki	204	493	163
- od kredytów i pożyczek	193	330	56
- od obligacji, weksli	-	28	28
- od umów leasingu	11	36	5
- pozostałe	1	99	74
2. Strata ze zbycia inwestycji	14	1	-
3. Straty z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	123	-	-
4. Straty z tytułu wyceny bilansowej należności, zobowiązań i środków pieniężnych	-	-	-
5. Utworzone odpisy aktualizujące aktywa finansowe	11	49	-
6. Straty z tytułu instrumentów pochodnych	-	-	-
7. Inne koszty finansowe	181	618	178
- gwarancje i poręczenia kontraktowych	93	328	112
- udostępnienie hipotek	-	8	3
- pozostałe opłaty i prowizje finansowe	87	282	63
RAZEM	532	1 162	341

Podatek dochodowy

Nota 34 - PODATEK DOCHODOWY

	Za okres od 01.01 do 31.03.2023	Za okres od 01.01 do 31.12.2022	Za okres od 01.01 do 31.03.2022
1. Zysk brutto	38 943	(3 739)	5 025
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	(41 681)	39 258	(8 919)
- trwale różnice w podatku dochodowym	(41 993)	(14 100)	(8 727)
- przejściowe różnice w podatku dochodowym	311	53 359	(192)
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(2 738)	35 519	(3 894)
4. Podatek dochodowy według obowiązującej stawki	-	6 749	-
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	(6 479)	-
6. Nadpłata podatku za poprzedni rok	-	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	1	34	-
8. Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	188	(8 090)	517
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-	3 270	484
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony	188	(11 360)	33

4. Sprawozdanie zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Emitenta

4.1 Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. jest Spółką Dominującą Grupy Kapitałowej, w skład której według stanu na dzień 31 marca 2023 roku wchodziło 8 spółek zależnych podlegających konsolidacji.

W skład Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE poza Emitentem (podmiotem dominującym) wchodzi następujące spółki:

Lp.	Nazwa spółki	Skrócona nazwa użyta w raporcie	Kapitał zakładowy na 1.01.2023	Kapitał zakładowy na 31.03.2023	Udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym na 1.01.2023 (%)	Udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym na 31.03.2023 (%)	Udział Spółki Dominującej w walnym zgromadzeniu na 31.03.2023 (%)
1.	MOSTOSTAL ZABRZE Konstrukcje Przemysłowe Spółka Akcyjna	MZKP	16 160 000	16 160 000	100,00%	100,00%	100,00%
2.	MOSTOSTAL ZABRZE Realizacje Przemysłowe Spółka Akcyjna	MZRP	20 685 400	20 685 400	98,47%	98,47%	98,47%
3.	MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Spółka Akcyjna	MZ GPBP	11 410 000	11 410 000	96,73%	96,73%	96,73%
4.	MOSTOSTAL ZABRZE Biprohut Spółka Akcyjna	MZ Biprohut	500 487	500 487	100,00%	100,00%	100,00%
5.	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich Spółka Akcyjna	PRInż	749 134	749 134	99,17%	99,17%	99,17%
6.	MOSTOSTAL ZABRZE Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	MZ Nieruchomości	3 372 600	3 372 600	100,00%	100,00%	100,00%
7.	MOSTOSTAL ZABRZE Elektro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	MZ Elektro	3 110 000	3 110 000	100,00%	100,00%	100,00%
8.	BUD-WORK Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*	BUD-WORK	100 000	100 000	96,73%	96,73%	96,73%

* - BUD-WORK Serwis Sp. z o.o. jest spółką zależną MZ GPBP, a udział MZ GPBP w kapitale zakładowym BUD-WORK wynosi 100%.

Ponadto Emitent posiadał 100% udziałów w utworzonej w latach wcześniejszych innej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością – Inwestsystem Sp. z o.o. Podmiot ten nie prowadził działalności operacyjnej i nie był objęty konsolidacją. W 2022 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Inwestsystem Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania spółki i postawienia jej w stan likwidacji. W okresie sprawozdawczym zakończono proces likwidacji. Wykreślenie podmiotu z Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiło w marcu 2023 roku.

Spółki zależne wykazane w pkt od 1 do 8 podlegają konsolidacji pełnej.

4.2 Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W okresie sprawozdawczym, a także po dniu bilansowym nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE.

4.3 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej

Istotne umowy dot. dostaw, montażu oraz budowlane zawarte w okresie sprawozdawczym przez Emitenta oraz spółki Grupy Kapitałowej:

/wartości umów podano według wartości netto/

- MZRP – umowa z Wallstein Rothemühle Sp. z o.o. („Zleceniodawca”) na realizację dostaw, prac demontażowo-montażowych, izolerskich i antykorozyjnych w ramach realizowanego przez Zleceniodawcę projektu modernizacji elektrofiltrów bloku 858MW w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrownia Bełchatów. Wartość umowy wynosi ok. 29 mln zł i ma charakter kosztorysowy, oparty o stałe stawki jednostkowe. Ostateczna wysokość wynagrodzenia zostanie ustalona po zakończeniu prowadzenia robót. Termin zakończenia prac przypada na IV kwartał 2023 roku (rb nr 1/2023 z dnia 19 stycznia 2023 roku).
- MZRP – dodatkowe zamówienie do umowy dotyczącej realizacji prac montażowych konstrukcji stalowych mostu w ramach projektu: „Nadbudowa mostu Salzbachtal, część południowa i północna” w miejscowości Wiesbaden, Niemcy. Umowa podstawowa została zawarta w kwietniu 2022 roku i obejmuje prace montażowe konstrukcji stalowych nadbudowy południowej mostu w ramach projektu, o którym mowa powyżej, o wartości 2,6 mln euro, których termin zakończenia przypada na II kwartał 2023 r. Druga część prac, objęta dodatkowym zamówieniem, dotyczy konstrukcji stalowych nadbudowy północnej mostu. W związku z rozszerzeniem zakresu prac, łączna wartość Umowy wynosi 5,1 mln euro, z możliwością waloryzacji ceny z tytułu inflacji dla etapu nadbudowy części północnej. Termin zakończenia prac: I kwartał 2025 roku (rb nr 3/2023 z dnia 15 lutego 2023 roku).
- MZ GPBP - umowa pomiędzy konsorcjum obejmującym MZ GPBP oraz Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów S.A. (lider konsorcjum) a Miastem Gliwice na realizację projektu pn. „Budowa sieci wod.-kan. z retencją wód na terenie Gliwickiego Obszaru Gospodarczego (GOG)”. Wartość zawartej umowy wynosi 104,9 mln zł, z czego zakres przynależny GPBP wynosi 47,2 mln zł. Wynagrodzenie ma charakter ryczałtowy i podlega waloryzacji na zasadach opisanych w ustawie z dnia 11 września 2019 roku – Prawo zamówień publicznych oraz w umowie. Planowany termin zakończenia realizacji inwestycji to I kwartał 2026 roku (rb nr 4/2023 z dnia 21 lutego 2023 roku).
- MZ GPBP - umowa pomiędzy konsorcjum z udziałem MZ GPBP (lider konsorcjum), PPUH TRANSCOM Sp. z o.o. (partner konsorcjum) oraz Przedsiębiorstwa MAXIMUS ZBH MUC Sp. k. (partner konsorcjum) a Parkiem Śląskim S.A. na realizację projektu pn. „Budowa Kapieliska Fala” („Umowa”). Zakres umowy obejmuje wykonanie projektów wykonawczych, a następnie robót budowlanych, elektrycznych i instalacyjnych oraz uzyskanie dopuszczenia na użytkowanie. Wartość umowy wynosi 110,1 mln zł, z czego zakres przynależny MZ GPBP wynosi 32,7 mln zł. Wynagrodzenie ma charakter kosztorysowy i podlega waloryzacji na zasadach opisanych w ustawie z dnia 11 września 2019 roku – Prawo zamówień publicznych oraz w umowie. Planowany termin zakończenia realizacji inwestycji wynosi ok. 1,5 roku od dnia przekazania placu budowy (tj. III kwartał 2024 roku) (rb nr 6/2023 z dnia 6 marca 2023 roku).

Pozostałe ważniejsze kontrakty:

- MZRP – aneks do umowy z Rail Polska S.A. z 2021 roku dotyczącej przeglądu i naprawy spoin, modernizacji ostoii wraz z balastem oraz kompletnych konstrukcji spawanych nadwozi. Aktualna wartość umowy po aneksie wynosi 5,0 mln zł. Termin zakończenia prac przypada na III kwartał 2023 roku.

- MZRP – umowa z Prochem S.A na roboty obejmujące rurociągi technologiczne i montaż urządzeń w ramach zadania inwestycyjnego realizowanego przez Prochem S.A. dla Bioagry S.A. pn.: „Instalacja do odzysku ciepła technologicznego i wykorzystania go w dalszym ciągu technologicznym” w Zakładzie Produkcji Etanolu Goświnowice. Wartość umowy wynosi 18,2 mln zł. Termin zakończenia prac przypada na III kwartał 2023 roku.
- MZ GPBP – umowa z Powiatem Gliwickim (Zarząd Dróg Powiatowych) na przebudowę drogi powiatowej nr 2910S na odcinku Przyszowice - Chudów (odcinek II). Wartość umowy wynosi 11,1 mln zł. Termin zakończenia umowy przypada na IV kwartał 2023 roku.
- MZRP – zamówienia z Linde GmbH Linde Engineering (Niemcy) na dostawę konstrukcji stalowych. Wartość zamówienia wynosi 1,4 mln EUR. Termin zakończenia umowy przypada na IV kwartał 2023 roku.

Inne umowy:

- MZ – aneks do umowy z TU Euler Hermes S.A. zmieniający wartość limitu gwarancyjnego do max. kwoty 20 mln zł przy czym limit na gwarancje jednostkową wynosi 4 mln zł. Umowa obowiązuje na czas nieokreślony. Zgodnie z warunkami Umowy w ramach limitu mogą być udzielane ubezpieczeniowe gwarancje kontraktowe: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu, należytego usunięcia wad i usterek oraz zwrotu zaliczki. Do umowy przystąpiły również dwie spółki zależne, tj. MZRP i MZB.
- MZ GPBP - aneks do umowy ramowej z Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z dnia 4 lipca 2012 r. o udzielanie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego o łącznej wartości do 20 mln zł. Na mocy aneksu wydłużono termin obowiązywania limitu do dnia 31 grudnia 2023 roku.
- MZ MZRP - aneks do umowy ramowej z Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. z dnia 9 lipca 2019 r. o udzielanie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego o łącznej wartości do 17 mln zł. Na mocy aneksu wydłużono termin obowiązywania limitu do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Inne zdarzenia:

- Emitent – zawarcie porozumienia z Hitachi Zosen Inova AG („HZI”) oraz Korporacją Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. („KUKKE”) w sprawie ostatecznego rozliczenia gwarancji udzielonej przez KUKKE na zlecenie Emitenta na rzecz HZI, jako zabezpieczenie kontraktu realizowanego w spalarni odpadów Ferrybridge Multifuel Energy Limited w Wielkiej Brytanii („Ferrybridge”). Zgodnie z zawartym porozumieniem Emitent dokonał w marcu 2023 r. jednorazowej zapłaty na rzecz HZI kwoty 2,4 mln GBP, stanowiącej równowartość udzielonej gwarancji. Powyższe pozwoliło na ostateczne zakończenie wszelkich rozliczeń między stronami dotyczących kontraktu Ferrybridge (rb nr 7/2023 z dnia 21 marca 2023 roku).

4.4 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu bilansowym nieujętych w sprawozdaniu finansowym a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE zawarła po dniu bilansowym następujące istotne umowy:

/wartości umów podano według wartości netto/

Istotne umowy dot. dostaw, montażu oraz budowlane zawarte po dniu bilansowym przez Emitenta oraz spółki Grupy Kapitałowej:

- MZ GPBP - aneks do umowy z SK Ecoengineering Co., Ltd. Sp. z o.o. Oddział w Polsce, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 43/2022 z 16 sierpnia 2022 r., a której przedmiotem jest wykonanie robót wykończeniowych w ramach pakietu „OBL Architecture Finishing Works” dla projektu Europe Ph-3&4 w Dąbrowie Górniczej. W efekcie określonego w aneksie rozszerzenia zakresu prac o kolejne roboty wykończeniowe obiektów,

wartość umowy ulega zwiększeniu do kwoty 49,3 mln zł, a termin jej realizacji ulega zmianie na III kwartał 2023 roku (rb nr 10/2023 z dnia 5 maja 2023 roku).

Aktualny backlog

Na koniec kwietnia 2023 roku wartość backlogu, tj. wartość podpisanych kontraktów do zrealizowania w kolejnych okresach wynosiła 841,9 mln zł, natomiast szacowana wartość kontraktów do podpisania w oparciu o aktualne oferty wynosiła 190,5 mln zł, co łącznie stanowi 1.032,4 mln zł.

Inne umowy:

- MZRP – aneks do umowy z 2013 roku zawartej z Credit Agricole Bank Polska S.A. o linię gwarancyjną do maksymalnej wysokości 10 mln zł. Na mocy aneksu został ustalony nowy termin dostępności gwarancji i regwarancji na dzień 29 marca 2024 roku.
- MZ GPBP – aneks do umowy z 2013 roku zawartej z Credit Agricole Bank Polska S.A. o linię gwarancyjną do maksymalnej wysokości 15 mln zł. Na mocy aneksu został ustalony nowy termin dostępności gwarancji i regwarancji na dzień 29 marca 2024 roku.
- MZRP – umowa z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna (PKO BP S.A.) na limit gwarancyjny do maksymalnej wysokości 10 mln zł, w ramach której udzielane będą gwarancje bankowe przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy i rękojmi. Termin, do którego mogą być udzielane gwarancje to 10 maja 2024 roku.
- MZ GPBP – umowa z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna (PKO BP S.A.) na limit gwarancyjny do maksymalnej wysokości 10 mln zł, w ramach której udzielane będą gwarancje bankowe przetargowe, zwrotu zaliczki, dobrego wykonania umowy i rękojmi. Termin, do którego mogą być udzielane gwarancje to 12 maja 2024 roku.

Inne zdarzenia:

- MZ GPBP – wybór oferty złożonej przez MZ GPBP jako najkorzystniejszej w ramach postępowania prowadzonego przez Stadion w Zabrze Sp. z o.o. o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pod nazwą „Dokończenie budowy Stadionu im. Ernesta Pohla w Zabrze”. Wartość złożonej oferty wynosi 37,4 mln zł. Wymagany przez Zamawiającego termin zakończenia realizacji inwestycji to 12 miesięcy od dnia podpisania umowy (rb nr 11/2023 z dnia 5 maja 2023 roku).

Poza powyższymi zdarzeniami, wpływ na przyszłą sytuację finansową Emitenta będą miały wyniki spraw sądowych opisanych w pkt. 4.11, a także pozostałe czynniki wykazane w pkt. 4.6 oraz w pkt 4.15 niniejszego raportu okresowego.

4.5 Opis czynników i zdarzeń, mających istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2023 roku wyniosły 348 mln zł i były o 51% wyższe w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez Grupę na rynku krajowym w ww. okresie br. wyniosły 212 mln zł i stanowiły 61% sprzedaży ogółem. Sprzedaż eksportowa ukształtowała się w tym okresie na poziomie 136 mln zł, tym samym udział eksportu wyniósł 39%. Największe zaangażowanie w pierwszym kwartale 2023 roku Grupy Kapitałowej MOSTOTAL ZABRZE dotyczyło głównie projektu prefabrykacji i montażu instalacji chemicznej, prac elektrycznych oraz montażu konstrukcji stalowej w zakładzie produkcji aktywnych materiałów katodowych w Niemczech oraz projektu realizowanego

dla POSCO Engineering & Construction Co., Ltd. Oddział w Polsce w zakresie prac projektowych i robót konstrukcyjno-budowlanych w ramach projektu rozbudowy instalacji termicznego przekształcania odpadów na terenie Zakładu Unieszkodliwiania Stałych Odpadów Komunalnych w Warszawie.

Wynik brutto ze sprzedaży uzyskany przez Grupę Kapitałową w pierwszy kwartał 2023 roku wyniósł 30 mln zł, z rentownością 8,5%. Po pokryciu kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu, które wyniosły 14 mln zł i były o 20% wyższe od kosztów poniesionych w analogicznym okresie ubiegłego roku, Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE zanotowała zysk netto ze sprzedaży na poziomie 16 mln zł, z rentownością 4,6%.

Pierwszy kwartał 2023 roku Grupa zamknęła wynikiem brutto w wysokości 16 mln zł. Po uwzględnieniu podatku dochodowego skonsolidowany wynik netto ukształtował się na poziomie 11 mln zł i był dwukrotnie wyższy od zysku wypracowanego w tym samym okresie ubiegłego roku. Rentowność netto wyniosła 3,3% i była o 0,8 pp. wyższa w stosunku do danych za pierwszy kwartał 2022 roku.

Skonsolidowane wyniki finansowe na poszczególnych poziomach uzyskane przez Grupę Kapitałową MOSTOSTAL ZABRZE za pierwszy kwartał 2023 roku w porównaniu z wynikami za analogiczny okres roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. zł

	1Q 2023	1Q 2022	1Q2023/ 1Q2022
Przychody ze sprzedaży	347 624	230 549	151%
Wynik brutto ze sprzedaży	29 719	21 948	135%
Koszty sprzedaży	2 056	1 979	104%
Koszty ogólnego zarządu	11 505	9 321	123%
Wynik netto ze sprzedaży	16 158	10 648	152%
EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja)*	20 266	12 983	156%
EBIT (wynik z działalności operacyjnej)**	16 387	10 032	163%
Wynik brutto	16 360	9 314	176%
Podatek dochodowy	4 900	3 572	137%
Wynik netto	11 460	5 743	200%
Wynik netto przynależny akcjonariuszom jednostki dominującej	11 212	5 533	203%
Całkowite dochody netto przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	11 265	5 616	201%

**) EBITDA jest wielkością ekonomiczną jaka nie znajduje odzwierciedlenia w obowiązujących standardach rachunkowości MSF/MSSF i nie ma zastosowania w ramach sprawozdawczości finansowej. W związku z tym w opinii Emitenta stanowi tzw. alternatywny pomiar wyników (APM). Wartość EBITDA stanowi sumę wyniku z działalności operacyjnej i amortyzacji w danych okresach sprawozdawczych.*

****) EBIT jest wielkością ekonomiczną jaka nie znajduje odzwierciedlenia w obowiązujących standardach rachunkowości MSF/MSSF i nie ma zastosowania w ramach sprawozdawczości finansowej. W związku z tym w opinii Emitenta stanowi tzw. alternatywny pomiar wyników (APM). Wartość EBIT jest tożsama z wynikiem z działalności operacyjnej w danych okresach sprawozdawczych.*

Wyniki finansowe Emitenta

Przychody ze sprzedaży Emitenta za pierwszy kwartał 2023 roku osiągnęły poziom 4,1 mln zł i stanowiły wyłącznie sprzedaż krajową. Przychody te były o niespełna 1% niższe w stosunku do przychodów ze sprzedaży uzyskanych w analogicznym okresie 2022 roku.

Aktualnie MOSTOSTAL ZABRZE S.A. nie prowadzi działalności operacyjnej, lecz zajmuje się zarządzaniem strategicznym, nadzorem właścicielskim, zapewnia integrację sprzedaży i finansów, oferuje usługi wspólne w zakresie m.in. rachunkowości, kadr i informatyki oraz prowadzi projekty rozwojowe i reorganizacyjne wykraczające poza jedną spółkę.

Emitent zamknął pierwszy kwartał 2023 roku zyskiem brutto ze sprzedaży na poziomie 0,4 mln zł. Koszty ogólnego zarządu wyniosły 3,5 mln zł i były o 57% wyższe od kosztów poniesionych w pierwszym kwartale ub. r. Po uwzględnieniu

kosztów ogólnego zarządu, a także wyników na pozostałej działalności operacyjnej oraz działalności finansowej, na którą istotny wpływ miały dywidendy uzyskane od spółek zależnych w kwocie 42,1 mln zł, zysk netto ukształtował się na poziomie 38,8 mln zł, a całkowite dochody netto wyniosły 39,0 mln zł.

Wyniki finansowe na poszczególnych poziomach uzyskane przez MOSTOSTAL ZABRZE S.A. za pierwszy kwartał 2023 roku w porównaniu z wynikami za analogiczny okres roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela.

Dane w tys. zł

	1Q 2023	1Q 2022	1Q2023/ 1Q2022
Przychody ze sprzedaży	4 132	4 167	99%
Wynik brutto ze sprzedaży	409	(1 420)	-29%
Koszty ogólnego zarządu	3 531	2 251	157%
Wynik netto ze sprzedaży	(3 122)	(3 671)	-
EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) *	(2 937)	(3 939)	-
EBIT (wynik z działalności operacyjnej)**	(3 125)	(4 129)	-
Wynik brutto	38 943	5 025	775%
Podatek dochodowy	189	517	37%
Wynik netto	38 754	4 508	860%
Całkowite dochody netto	38 995	4 508	865%

**) EBITDA jest wielkością ekonomiczną jaka nie znajduje odzwierciedlenia w obowiązujących standardach rachunkowości MSF/MSSF i nie ma zastosowania w ramach sprawozdawczości finansowej. W związku z tym w opinii Emitenta stanowi tzw. alternatywny pomiar wyników (APM). Wartość EBITDA stanowi sumę wyniku z działalności operacyjnej i amortyzacji w danych okresach sprawozdawczych.*

****) EBIT jest wielkością ekonomiczną jaka nie znajduje odzwierciedlenia w obowiązujących standardach rachunkowości MSF/MSSF i nie ma zastosowania w ramach sprawozdawczości finansowej. W związku z tym w opinii Emitenta stanowi tzw. alternatywny pomiar wyników (APM). Wartość EBIT jest tożsama z wynikiem z działalności operacyjnej w danych okresach sprawozdawczych.*

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej przypadające na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne

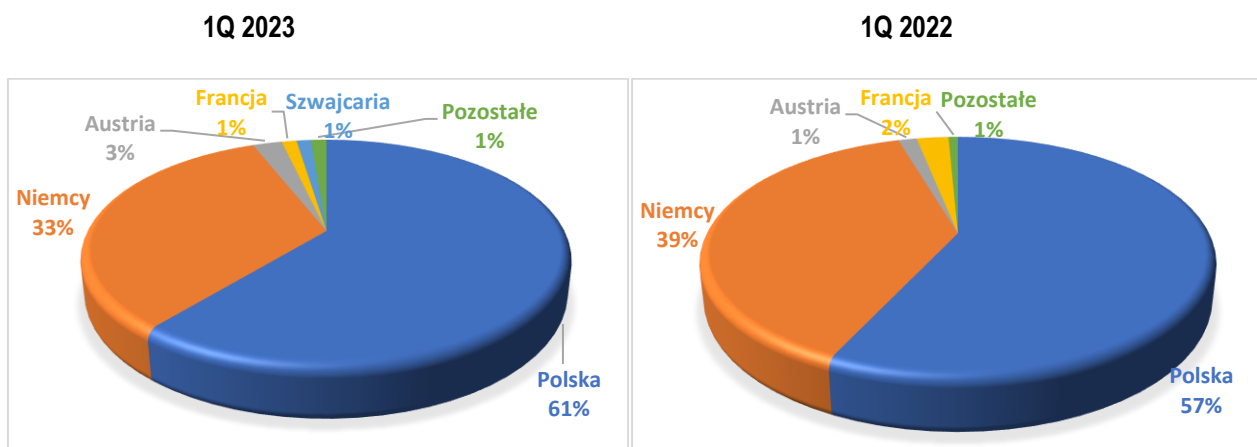
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2023 roku wyniosły 348 mln zł, z czego sprzedaż zrealizowana na rynku krajowym wyniosła 212 mln zł, co stanowiło 61% sprzedaży ogółem, natomiast sprzedaż eksportowa kształtowała się na poziomie 136 mln zł, tym samym udział eksportu wyniósł 39%.

Głównymi rynkami eksportowymi dla Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2023 roku były:

- Niemcy 85 % sprzedaży eksportowej,
- Austria 6 % sprzedaży eksportowej,
- Francja 3 % sprzedaży eksportowej
- Szwajcaria 3 % sprzedaży eksportowej.

Poza wspomnianymi rynkami, spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej działały między innymi w Czechach oraz w RPA.

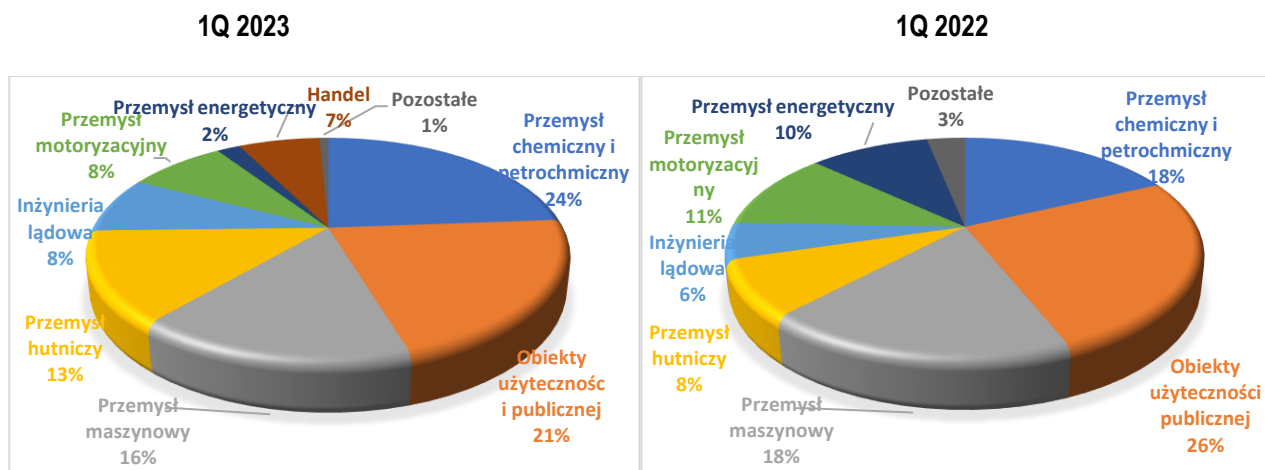
Poniższe wykresy zestawiają sprzedaż w podziale geograficznym w pierwszym kwartale roku 2023 oraz 2022.



W okresie pierwszym kwartale 2023 roku w portfelu zamówień Grupy Kapitałowej dominowały kontrakty dla przemysłu chemicznego i petrochemicznego (24%), obiekty użyteczności publicznej (21%) oraz przemysłu maszynowego (16%) i przemysłu hutniczego (13%).

W analogicznym okresie ubiegłego roku w portfelu zamówień Grupy Kapitałowej dominowały kontrakty dla obiektów użyteczności publicznej (26%), przemysłu chemicznego i petrochemicznego (18%) oraz maszynowego (18%), a także przemysłu motoryzacyjnego (11%).

Poniższe wykresy zestawiają sprzedaż w podziale na branże w pierwszym kwartale 2023 oraz 2022.



4.6 Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

Polityka zarządzania ryzykiem

Głównym zadaniem zarządzania ryzykiem w okresie sprawozdawczym było prawidłowe zdefiniowanie, przewidywanie i monitorowanie zmieniających się czynników zewnętrznych, które wywierają wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. Spółki Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku na bieżąco analizowały potencjalne ryzyka, w celu ograniczenia ich negatywnego działania poprzez stworzenie procedur elastycznego reagowania na zmieniające się warunki zewnętrzne.

Sytuacja makroekonomiczna wykazała, iż w okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej narażone były na następujące obszary ryzyka:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - ryzyko cen towarów,
- ryzyka związane z atakiem Rosji na Ukrainę,
- ryzyko związane z prowadzonymi sporami, w tym sądowymi i arbitrażowymi.

Wszystkie zidentyfikowane ryzyka w okresie sprawozdawczym były analizowane ze względu na nietypową sytuację ogólnoswiatową związaną z atakiem Rosji na Ukrainę.

Powyższe czynniki ryzyka będą miały wpływ również na przyszłą sytuację finansową Emitenta oraz Grupy, niemniej jednak najistotniejszymi czynnikami ryzyka determinującymi przyszłą sytuację jest wojna wywołana przez Rosję na Ukrainie.

Weryfikacja i uzgadnianie zasad zarządzania ryzykiem należy do kompetencji Zarządu Spółki. Wpływ wymienionych wyżej ryzyk na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej przedstawia się następująco:

Ryzyko kredytowe

Spółki Grupy Kapitałowej zawierają transakcje handlowe z firmami o dobrej kondycji finansowej. Każdy kontrahent, przed podpisaniem umowy, jest oceniany pod kątem możliwości wywiązania się ze zobowiązań finansowych. W przypadku negatywnej oceny zdolności płatniczych kontrahenta, przystąpienie do kontraktu jest uzależnione od ustanowienia adekwatnych zabezpieczeń finansowych lub majątkowych. Ponadto, w umowach z inwestorami zawierane są klauzule przewidujące prawo do wstrzymania realizacji robót, jeżeli występuje opóźnienie w przekazaniu należności za wykonane usługi. W miarę możliwości tworzy się również zapisy umowne warunkujące dokonywanie płatności podwykonawcom od wpływu środków od inwestora. Spółki na bieżąco monitorują stan należności. Stosowana polityka bieżącego monitorowania klientów pozwala zweryfikować ryzyko kredytowe w zakresie możliwości wywiązania się klientów ze zobowiązań finansowych zarówno na etapie ofertowym jak i w trakcie realizacji kontraktów, dzięki czemu narażenie na ryzyko nieściągalności należności jest w znacznym stopniu zminimalizowane. W przypadkach, gdy kontrahenci są niewypłacalni tworzone są odpisy, które obciążają wynik okresu sprawozdawczego.

Ograniczenie ryzyka kredytowego następuje poprzez działania zmierzające do:

- przyśpieszenia fakturowania;
- skrócenia terminów płatności przez klientów;
- wprowadzenia płatności zaliczkowych.

Ryzyko kredytowe nasila się w związku z utrzymującą się trudną sytuacją finansową niektórych spółek z branży budowlanej. Fakt ten skutkuje brakiem możliwości objęcia polisami ubezpieczeniowymi należności od niektórych spółek

budowlanych. W przypadku realizowania przez Emitenta lub Spółki Grupy Kapitałowej kontraktów jako podwykonawcy, Spółki dokładają wszelkich starań, aby być podwykonawcami kwalifikowanymi, zgodnie z art. 647¹ KC.

W kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw towarów i usług, pozostałych należności i aktywów z tytułu umów Spółka stosuje zgodnie z MSSF9 praktyczne uproszczenie – oczekiwane dożywotnie straty kredytowe są oceniane przez pryzmat tabeli wiekowania przeterminowanych należności. Emitent i spółki Grupy Kapitałowej bazują w oparciu o następujące elementy:

- doświadczenie historyczne,
- ustala % odpisów,
- grupuje klientów ze względu na różne doświadczenia historyczne.

Oczekiwana strata kredytowa i odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług, pozostałych należności oraz aktywów z tytułu umów

Emitent i spółki Grupy Kapitałowej zgodnie z MSSF9 ujmują odpis na oczekiwane dożywotnie straty kredytowe. Emitent i spółki zależne stosują model uproszczony do kalkulacji odpisów z tytułu utarty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług, pozostałych należności oraz aktywów z tytułu umów (bez względu na termin zapadalności). Oczekiwana strata kredytowa dla należności od odbiorców jest kalkulowana na najbliższy dzień kończący okres sprawozdawczy po momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej dla należności z tytułu dostaw i usług, pozostałych należności i aktywów z tyt. umów Emitent i spółki zależne wykorzystują macierz rezerw zbudowaną o historyczne poziomy spłacalności należności od odbiorców, które poddawane są okresowemu dopasowaniu w celu jej aktualizacji.

Odpis na oczekiwane straty kredytowe wycenia się w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia należności. Emitent i spółki przyjęły założenie, że ryzyko należności charakteryzowane jest przez liczbę dni opóźnienia.

Oczekiwana strata kredytowa i odpis aktualizujący wartość pozostałych aktywów finansowych (w tym pożyczek)

W przypadku pozostałych instrumentów finansowych Emitent i spółki Grupy Kapitałowej określają 12 miesięczny odpis na oczekiwane straty kredytowe, jeżeli ryzyko kredytowe jest niskie lub znacząco nie wzrosło od daty ujęcia danego składnika aktywów finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia, jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym składnikiem aktywów finansowych wzrosło znacząco od momentu początkowego ujęcia.

Analiza przeterminowanych należności handlowych według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości na 31.03.2023 r.

	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesiący	powyżej 3 miesiąca do 6 miesiąca	powyżej 6 miesiący do 12 miesiący	powyżej 1 roku	Razem
Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Według stanu na 31.03.2023 r. (brutto)	10 766	2 822	2 512	595	38 526	55 222
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	(8)	(398)	(7)	(130)	(23 773)	(24 317)
Szacowane straty kredytowe wg MSSF	(26)	(2)	(0)	(0)	(0)	(29)
Suma	10 732	2 422	2 505	465	14 753	30 877

Analiza należności handlowych przed terminem płatności według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości na 31.03.2023 r.

	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesiący	powyżej 3 miesiąca do 6 miesiąca	powyżej 6 miesiący do 12 miesiący	powyżej 1 roku	Razem
Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Według stanu na 31.03.2023 r. (brutto)	112 502	115 302	3 876	11 124	7 207	250 011
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	(2)	-	-	(11)	-	(13)
Szacowane straty kredytowe wg MSSF	(298)	-	-	-	-	(298)
Suma	112 202	115 302	3 876	11 113	7 207	249 699

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Analiza przeterminowanych należności handlowych według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości na 31.12.2022 r.

	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem
Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązania						
Według stanu na 31.12.2022 r. (brutto)	29 739	2 617	1 199	1 091	36 976	71 624
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	(3)	(7)	(41)	(959)	(22 638)	(23 649)
Szacowane straty kredytowe wg MSSF	(39)	(3)	(0)	(0)	(0)	(43)
Suma	29 697	2 607	1 158	132	14 339	47 932

Analiza należności handlowych przed terminem płatności według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości na 31.12.2022 r.

	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem	Wycena	Razem po wycenie
Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązania								
Według stanu na 31.12.2022 r. (brutto)	141 500	71 055	364	3 856	18 360	235 135	1 421	
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	-	-	-	-	-	-	(1 046)	
Szacowane straty kredytowe wg MSSF	(316)	-	-	-	-	(316)	(316)	
Suma	141 184	71 055	364	3 856	18 360	235 450	59	235 509

Analiza przeterminowanych należności handlowych według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości na 31.03.2022 r.

	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem
Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązania						
Według stanu na 31.12.2022 r. (brutto)	13 432	2 566	821	649	39 272	56 739
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	-	(1)	(27)	(248)	(24 622)	(24 899)
Szacowane straty kredytowe wg MSSF	(25)	(7)	(6)	(7)	(2)	(47)
Suma	13 407	2 558	788	393	14 648	31 793

Analiza należności handlowych przed terminem płatności według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych wartości na 31.03.2022 r.

	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem	Wycena	Razem po wycenie
Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązania								
Według stanu na 31.12.2022 r. (brutto)	81 341	55 909	4 398	2 122	10 016	153 786	1 285	
Odpisy aktualizujące wartość należności (wartość ujemna)	-	-	-	-	-	-	(1 310)	
Szacowane straty kredytowe wg MSSF	(160)	(5)	(0)	(0)	(0)	(165)	-	
Suma	81 181	55 904	4 398	2 122	10 015	153 621	(25)	153 596

Ryzyko płynności

Celem spółek Grupy Kapitałowej jak i Emitenta jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością i elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnorodnych źródeł finansowania, takich jak: pożyczki, kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy factoringowe oraz umowy leasingu finansowego.

Ryzyko związane z utratą płynności wynika z występowania negatywnych dysproporcji w czasie pomiędzy wpływami ze sprzedaży a niezbędnymi wydatkami na uzyskanie tej sprzedaży. Ograniczenie ryzyka następowało poprzez wsparcie Grupy Kapitałowej zewnętrznymi źródłami finansowania. Udostępnione Spółkom Grupy Kapitałowej przez banki środki pieniężne, pochodzące z kredytów obrotowych, pozwalały na realizowanie bieżących płatności wydatków przed otrzymanymi wpływami ze sprzedaży.

Emitent i Spółki zależne wywiązywały się ze spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Wszystkie istotne wskaźniki finansowe Emitenta spełniają wymogi umów kredytowych. W dwóch spółkach zależnych nastąpiło niewielkie przekroczenie wskaźnika zadłużenia, w jednej ze spółek zależnych nastąpiło niewielkie przekroczenie marży zysku netto. Niedotrzymanie wskazanych wskaźników dotyczyło niewielkich kwot i w ocenie Zarządu nie rodzi ryzyka wypowiedzenia umów bankowych. Zobowiązania wynikające z umów kredytowych, o których mowa powyżej, są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

Emitent oraz spółki Grupy Kapitałowej podejmowały działania zmierzające do minimalizacji możliwości wystąpienia ryzyka płynności. Polegały one głównie na zachowaniu wysokich standardów przy opracowaniach nowych ofert przetargowych oraz planów finansowych.

Polityka zarządzania płynnością realizowana jest m.in. poprzez:

- codziennie raportowanie stanu środków pieniężnych Emitenta i Grupy,
- stały monitoring analizy wiekowej należności i zobowiązań,
- stały monitoring spływu należności i spłaty zobowiązań,
- monitoring wskaźników płynności,
- sporządzanie prognoz sytuacji finansowej Emitenta i Grupy.

Zarządzanie płynnością wspomagane jest obowiązującym systemem raportowania prognoz płynności przez spółki Grupy. Określone raporty dotyczące płynności Emitenta i spółek z Grupy są regularnie przedstawiane poszczególnym osobom odpowiedzialnym za dany obszar, w tym także na poziomie kierownictwa Spółki, z uwzględnieniem Zarządów poszczególnych spółek.

W celu zapewnienia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, w przypadku spadku płynności Emitent oraz Grupa, wykorzystuje następujące środki (instrumenty):

- kredyty bankowe w rachunku bieżącym,
- leasingi bankowe – finansowanie inwestycyjne długoterminowe,
- instrumenty umożliwiające realizowanie przepływów finansowych wewnątrz Grupy – pożyczki pomiędzy spółkami w Grupie,
- zawieranie nowych kontraktów, gdzie ciężar finansowania przedsięwzięcia budowlanego przerzucany jest na klienta (inwestora) poprzez: otrzymane zaliczki, bieżące fakturowanie sprzedaży, minimalizacja zatrzymanych kaucji, stosowanie tożsamyh (kontraktowych) terminów płatności dla podwykonawców i dostawców,
- negocjacje z klientami dotyczące skrócenia terminów spływu należności (w razie nagłej potrzeby) lub np. wcześniejszego odzyskania zatrzymanych kaucji.

Utrzymanie płynności finansowej w średniej i długiej perspektywie wymaga angażowania się w projekty i kontrakty zapewniające neutralne i dodatnie przepływy finansowe. Ryzyko to jest stale monitorowane i analizowane zarówno w krótkim, jak i długim okresie. Emitent oraz spółki Grupy podejmowały działania zmierzające do minimalizacji możliwości wystąpienia ryzyka płynności. Polegały one głównie na zachowaniu wysokich standardów przy opracowaniach nowych ofert przetargowych oraz planów finansowych.

Wskaźniki płynności na dzień 31 marca 2023 roku wyniosły:

- Płynność I stopnia (bieżąca) – 1,23
- Płynność II stopnia (szybka) – 1,15

Dla porównania w analogicznym okresie roku poprzedniego wskaźniki te wynosiły odpowiednio:

- Płynność I stopnia (bieżąca) – 1,33
- Płynność II stopnia (szybka) – 1,23

a na dzień 31 grudnia 2022 roku wskaźniki te wynosiły odpowiednio:

- Płynność I stopnia (bieżąca) – 1,26
- Płynność II stopnia (szybka) – 1,18

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Sytuację w zakresie płynności obrazuje analiza zobowiązań, sporządzona na podstawie dat zapadalności, zarówno dla zobowiązań niewymagalnych jak też dla zobowiązań przeterminowanych.

Analiza zobowiązań przed terminem płatności według dat zapadalności

Według stanu na 31.03.2023 r.	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	78	156	4 534	4 375	765	-	9 908
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 780	51 088	9 121	4 792	8 913	15 466	145 160
Pozostałe zobowiązania	44 134	39 131	33 691	13 575	19 629	58	150 218
Razem	99 992	90 375	47 346	22 742	29 308	15 523	305 286

Według stanu na 31.12.2022	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	9 407	-	-	-	1 030	73	10 511
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73 943	36 811	1 581	7 938	12 106	22 017	154 397
Pozostałe zobowiązania	46 602	33 088	15 137	16 072	14 031	133	125 062
Razem	129 952	69 899	16 718	24 010	27 167	22 223	289 969

Według stanu na 31.03.2022 r.	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	565	975	4 963	4 540	3 378	-	14 421
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 807	23 443	1 666	3 929	9 367	14 475	83 688
Pozostałe zobowiązania	26 121	26 725	17 814	29 264	9 219	687	109 829
Razem	57 493	51 142	24 443	37 732	21 964	15 162	207 937

Analiza zobowiązań przeterminowanych według dat zapadalności

Według stanu na 31.03.2023 r.	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem zobowiązania przeterminowane
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 575	3 114	663	531	6 583	15 466
Pozostałe zobowiązania	15	17	10	15	-	58
Razem	4 590	3 131	673	546	6 583	15 523

Według stanu na 31.12.2022	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem zobowiązania przeterminowane
Kredyty i pożyczki	73	-	-	-	-	73
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 283	3 129	1 074	1 277	6 253	22 017
Pozostałe zobowiązania	88	20	10	6	9	133
Razem	10 444	3 149	1 084	1 283	6 262	22 223

Według stanu na 31.03.2022 r.	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesiąca do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem zobowiązania przeterminowane
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 104	4 727	1 772	129	4 744	14 475
Pozostałe zobowiązania	629	38	5	7	8	687
Razem	3 733	4 765	1 777	135	4 752	15 162

Ryzyko rynkowe

Poprzez ryzyko rynkowe, na które narażona jest Grupa Kapitałowa Emitenta rozumie się możliwość negatywnego wpływu na wyniki Spółek zmian cen rynkowych towarów, kursów walutowych, a także cen dłużnych papierów wartościowych, jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych oraz cen akcji spółek notowanych na giełdach.

Spółki Grupy Kapitałowej aktywnie zarządzają ryzykiem rynkowym, na które są narażone. Zgodnie z przyjętą polityką, celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności wyniku finansowego,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych,
- utrzymanie Spółek w dobrej kondycji finansowej,
- wspieranie procesu podejmowania decyzji strategicznych w obszarze działalności inwestycyjnej, z uwzględnieniem źródeł finansowania inwestycji.

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zależna przede wszystkim od sytuacji wewnętrznej Spółek Grupy Kapitałowej oraz warunków rynkowych.

Ryzyko walutowe

Emitent i spółki Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko walutowe, w szczególności związane z umowami budowlanymi. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta sprawozdawcza.

Grupa Kapitałowa część swojej sprzedaży realizuje na rynkach zagranicznych. Główną walutą kontraktów zagranicznych było EURO. Udział przychodów uzyskanych na kontraktach eksportowych w ogólnej wartości osiągniętych przychodów wyniósł:

- w okresie 1 stycznia 2023 roku – 31 marca 2023 roku – 60,95%,
- w okresie 1 stycznia 2022 roku – 31 grudnia 2022 roku – 42,28%,
- w okresie 1 stycznia 2022 roku – 31 marca 2022 roku – 56,98%.

Przeprowadzono analizę wrażliwości pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych na zmianę kursu walutowego o -5% i +5% w stosunku do średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

Skalę wpływu zmian kursów walut na wyniki Grupy Kapitałowej obrazuje analiza wrażliwości ryzyka walutowego.

Analiza wrażliwości ryzyka walutowego

Stan na 31.03.2023 r.	EUR	GBP	Pozostałe	Razem
Stan zobowiązań w walutach	17 216	516	-	x
Stan należności w walutach	25 029	52	-	x
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach	6 100	1	-	x
Kursy walut na 31.03.2023 r.	4,68	5,31	x	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN	80 507	2 742	(4)	83 244
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN	117 022	276	0	117 298
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach przeliczona na PLN	28 521	3	9	28 533
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	4,91	5,58	x	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	84 532	2 879	(5)	87 407
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	122 873	290	0	123 163
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	29 947	3	9	29 960
Wpływ wzrostu kursu na wynik finansowy brutto	3 252	(123)	1	3 129
Kursy walut uwzględniające spadek o 5%	4,44	5,05	x	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	76 482	2 605	(4)	79 082
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	111 171	262	0	111 433
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	27 095	3	8	27 106
Wpływ spadku kursu na wynik finansowy brutto	(3 252)	123	(1)	(3 129)

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

Stan na 31.12.2022	EUR	GBP	Pozostałe	Razem
Stan zobowiązań w walutach	13 544	547	-	x
Stan należności w walutach	24 128	82	(0)	x
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach	3 444	3	0	x
Kursy walut na 31.12.2022 rok	4,69	5,30		x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN	63 521	2 894	-	66 416
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN	113 156	436	-	113 593
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach przeliczona na PLN	16 152	15	-	16 167
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	4,92	5,56	-	x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	66 697	3 039	-	69 736
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	118 814	458	-	119 272
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	16 959	15	-	16 975
Wpływ wzrostu kursu na wynik finansowy brutto	3 289	(122)	-	3 167
Kursy walut uwzględniające spadek o 5%	4,46	5,03		x
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	60 345	2 750	-	63 095
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	107 498	415	-	107 913
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	15 344	14	-	15 358
Wpływ zmiany kursu na wynik finansowy brutto	(3 289)	122	-	(3 167)

Stan na 31.03.2022	EUR	GBP	Pozostałe	Razem
Stan zobowiązań w walutach	8 684	674	-	X
Stan należności w walutach	17 738	81	-	X
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach	4 782	4	-	X
Kursy walut na 31.03.2022 rok	4,65	5,48	X	X
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN	40 402	3 696	7	44 106
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN	82 527	445	-	82 972
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w walutach przeliczona na PLN	22 250	21	2	22 274
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	4,89	5,76	X	X
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	42 422	3 881	7	46 311
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	86 654	467	-	87 121
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	23 363	22	3	23 388
Wpływ wzrostu kursu na wynik finansowy brutto	3 219	(162)	(0)	3 057
Kursy walut uwzględniające spadek o 5%	4,42	5,21	X	X
Kwota zobowiązań walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	38 382	3 512	7	41 900
Kwota należności walutowych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	78 401	423	-	78 824
Kwota środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	21 138	20	2	21 160
Wpływ zmiany kursu na wynik finansowy brutto	(3 219)	162	0	(3 057)

Analiza wrażliwości ryzyka walutowego wykazała wpływ wahań kursów walut na wynik finansowy brutto i dowodzi, że Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko kursowe.

Preferowaną metodą zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym stosowaną przez spółki z Grupy Kapitałowej pozostaje hedging naturalny, tj. zabezpieczanie ryzyka walutowego poprzez zawieranie transakcji generujących koszty w tej samej walucie co waluta przychodów. Ponadto poziom ryzyka kursowego ograniczany jest zakupami importowymi, niezbędnymi do realizacji kontraktów krajowych. Zgodnie z polityką ekspozycja na ryzyko walutowe jest systematycznie mierzona zarówno dla poszczególnych kontraktów (poprzez analizę wpływów i wydatków w walucie obcej w ramach kontraktów zawieranych w walucie obcej oraz poprzez analizę wydatków w walucie obcej w ramach kontraktów zawieranych w walucie krajowej) jak i dla wszystkich kontraktów łącznie. Zgodnie z polityką jest zabezpieczenie ekspozycji walutowej netto na poszczególnych kontraktach. Przyjęta przez spółki Grupy polityka zarządzania ryzykiem walutowym polega na zabezpieczaniu przyszłych przepływów pieniężnych na tych kontraktach w celu ograniczenia wpływu zmienności kursów walut na wyniki spółek. Zgodnie z tą polityką dokonuje się zabezpieczania ryzyka walutowego występującego w każdej umowie budowlanej, której wartość płatności (wpływów lub wydatków) w walutach obcych zostanie uznana

za istotną. Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym odbywa się poprzez wykorzystanie instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowych kontraktów terminowych forward. Wrażliwość związana z ryzykiem walutowym instrumentów finansowych rozliczanych w innych niż euro walutach jest nieistotna.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółek Grupy Kapitałowej na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Korzystanie z kredytów bankowych powoduje powstanie ryzyka wzrostu przewidywanych kosztów finansowych w związku ze wzrostem referencyjnych stóp procentowych (WIBOR).

Analiza wrażliwości stopy procentowej w okresie sprawozdawczym wskazała na niewielki wpływ zmiany stopy procentowej na wynik finansowy netto, więc ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za nieistotne z punktu widzenia wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej, dlatego też w obecnej chwili zarządzanie ryzykiem stóp procentowych ogranicza się do bieżącego monitorowania sytuacji rynkowej, poziomu stóp procentowych oraz analizy prognozy ich kształtowania się w przyszłości, tak aby w uzasadnionych przypadkach zawierać transakcje zabezpieczające.

W okresie sprawozdawczym nie zawarto żadnych transakcji zabezpieczających zmiany stóp procentowych.

Analiza wrażliwości stopy procentowej

	31.03.2023 r.		Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w I kwartale 2023 roku	10 465	tys. zł	10 465	tys. zł	10 465	tys. zł
Zapłacone odsetki od kredytów	285	tys. zł	285	tys. zł	285	tys. zł
Przeciętna stopa procentowa w I kwartale 2023 roku	2,73	%	2,73	%	2,73	%
Stopa procentowa skorygowana	3,23	pkt	3,73	pkt	3,73	pkt
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	253	tys. zł	292	tys. zł	292	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	(32)	tys. zł	7	tys. zł	7	tys. zł
Podatek dochodowy	6	tys. zł	1	tys. zł	1	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	(26)	tys. zł	6	tys. zł	6	tys. zł

	31.12.2022		Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w 2022 roku	17 869	tys. zł	17 869	tys. zł	17 869	tys. zł
Zapłacone odsetki od kredytów	797	tys. zł	797	tys. zł	797	tys. zł
Przeciętna stopa procentowa w 2022 roku	4,46	%	4,46	%	4,46	%
Stopa procentowa skorygowana	4,96	pkt	5,46	pkt	5,46	pkt
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	886	tys. zł	975	tys. zł	975	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	(89)	tys. zł	(179)	tys. zł	(179)	tys. zł
Podatek dochodowy	17	tys. zł	34	tys. zł	34	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	(72)	tys. zł	(145)	tys. zł	(145)	tys. zł

	31.03.2022 r.		Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w okresie	15 381	zł	15 381	zł	15 381	zł
Zapłacone odsetki od kredytów	155	zł	155	zł	155	zł
Przeciętna stopa procentowa w okresie	4,08	%	4,08	%	4,08	%
Stopa procentowa skorygowana	4,58	pkt	5,08	pkt	5,08	pkt
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	704	zł	781	zł	781	zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	549	zł	626	zł	626	zł
Podatek dochodowy	104	zł	119	zł	119	zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	445	zł	507	zł	507	zł

Ryzyko cen towarów

Spółki Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko cenowe związane ze wzrostem cen najczęściej kupowanych materiałów budowlanych, takich jak: stal i beton, a także materiałów ropopochodnych takich jak: benzyna, olej napędowy, asfalty oraz olej opałowy. Ponadto, w wyniku wzrostu cen materiałów mogą wzrosnąć ceny usług świadczonych na rzecz Spółek przez firmy podwykonawcze. Ceny w umowach zawartych z inwestorami są stałe przez cały okres realizacji kontraktu, z kolei umowy z podwykonawcami zawierane są najczęściej w terminach późniejszych, w miarę postępu poszczególnych prac.

W celu ograniczenia ryzyka cenowego spółki Grupy Kapitałowej na bieżąco monitoruje ceny najczęściej kupowanych materiałów budowlanych, a podpisywane umowy mają odpowiednio dopasowane parametry, dotyczące między innymi czasu trwania kontraktu oraz wartości umowy do sytuacji rynkowej. Ryzyko to ma szczególne znaczenie w związku z trwającą wojną w Ukrainie, o czym mowa poniżej.

Atak Rosji na Ukrainie

Oprócz niewielkiego dotychczasowego wpływu na działalność Grupy wojny na Ukrainie Emitent identyfikuje pojawiające się ryzyka, które mogą mieć wpływ na działalność Grupy w kolejnych okresach.

W miarę trwania konfliktu środowisko makroekonomiczne staje się coraz mniej przewidywalne. Obecnie w Grupie MOSTOSTAL ZABRZE zidentyfikowano następujące ryzyka związane z wojną w Ukrainie:

- wysoka inflacja i wzrost kosztów funkcjonowania,
- niestabilny wzrost cen materiałów budowlanych,
- niepewność co do dostępności energii oraz gazu w najbliższej przyszłości,
- wahania kursów walut,
- spowolnienie gospodarcze, które przekłada się na zmniejszenie inwestycji oraz
- zaburzenia w logistyce wynikające m.in. z nakładanych na Rosję i Białoruś sankcji.

Powyższe ryzyka mają wpływ na całe otoczenie gospodarcze i dotyczą większości podmiotów działających w Polsce. Jednakże bezpośredni wpływ zaistniałej sytuacji w Grupie MOSTOSTAL ZABRZE nie jest widoczny, gdyż na rynkach objętych inwazją oraz sankcjami żaden z podmiotów Grupy nie prowadził i nie prowadzi działalności operacyjnej ani inwestycyjnej, a pierwotne zakłócenia w dostawach materiałów stalowych nie miały istotnego wpływu na sytuację i wyniki Grupy. Wszelkie ryzyka, w tym ryzyko związane z zakłóceniami w dostawach materiałów stalowych, jest stale monitorowane w celu odpowiedniego zarządzania tym obszarem. Podmioty z Grupy w miarę możliwości mitygują ryzyko zmian cen i dostępności materiałów stalowych pozostawiając obowiązek zakupu materiałów stalowych po stronie klienta.

Ryzyko związane z prowadzonymi sporami, w tym sądowymi i arbitrażowymi

Sprawy sporne w tym postępowania sądowe i arbitrażowe oraz ryzyka z tym związane zostały szerzej opisane w pkt 4.11 „Wskazanie postępowań sądowych, administracyjnych i arbitrażowych” oraz w pkt 4.15 „Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie kolejnych kwartałów” niniejszego raportu okresowego.

4.7 Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej

Ocena rentowności

Kształtowanie się poszczególnych wskaźników rentowności przedstawia poniższa tabela:

	1Q 2023	1Q 2022
Przychody ze sprzedaży (w tys. zł)	347 624	230 549
Rentowność brutto na sprzedaży (wynik brutto na sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	8,5%	9,5%
Rentowność operacyjna (wynik na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	4,7%	4,4%
Rentowność EBITDA (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja)/przychody ze sprzedaży)	5,8%	5,6%
Rentowność brutto (wynik finansowy brutto/przychody ze sprzedaży)	4,7%	4,0%
Rentowność netto (wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży)	3,3%	2,5%
Rentowność kapitału własnego (wynik finansowy netto/kapitał własny)	4,8%	2,9%
Rentowność majątku (aktywów) (wynik finansowy netto/suma bilansowa)	1,6%	1,0%

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2023 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego były wyższe o 51%. Nastąpił spadek marży brutto ze sprzedaży o 1,0 pp. do poziomu 8,5%. Po pokryciu kosztów sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu, które były o 20% wyższe od poniesionych w analogicznym okresie ubiegłego roku, a także pozostałych kosztów i podatku dochodowego, Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE osiągnęła rentowność netto w wysokości 3,3% tj. o 0,8 pp. wyższą od poziomu osiągniętego za ten sam okres ubiegłego roku.

Ocena płynności

Oceny płynności finansowej dokonano na podstawie analizy poziomu i struktury kapitału obrotowego oraz wskaźników rotacji podstawowych składników kapitału obrotowego, jak również na podstawie analizy poziomu wskaźników płynności.

Kapitał obrotowy:

w tys. zł	31.03.2023	31.03.2022
1. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	543 434	394 413
2. Zobowiązania bieżące (krótkoterminowe)	441 618	297 141
3. Kapitał obrotowy (1-2)	101 816	97 272
4. Udział kapitału obrotowego w finansowaniu majątku obrotowego (3/1)	18,7%	24,7%

Na dzień 31 marca 2023 roku kapitał obrotowy, tj. różnica pomiędzy wielkością aktywów bieżących a wielkością zobowiązań krótkoterminowych, wyniósł 102 mln zł i był o 4,7% wyższy od poziomu osiągniętego na dzień 31 marca 2022 roku.

Cykle rotacji:

w dniach	31.03.2023	31.03.2022
1. Wskaźnik obrotu należności (średnie należności krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu/przychody ze sprzedaży)	60	64
2. Wskaźnik obrotu zobowiązań (średnie zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw x liczba dni okresu/koszty)	31	34

W analizowanym okresie nastąpiła poprawa wskaźników rotacji zobowiązań i należności. Okres oczekiwania na zapłatę należności przez odbiorców dostaw i usług w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku został skrócony o 4 dni, a cykl spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług – o 3 dni.

Ocena płynności:

	31.03.2023	31.03.2022
1. Płynność I stopnia (bieżąca) (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	1,23	1,33
2. Płynność II stopnia (szybka) (aktywa obrotowe – zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)	1,15	1,23

Wskaźniki płynności według stanu na dzień 31 marca 2023 roku były niższe w porównaniu do stanu sprzed roku, ale nadal utrzymały się na bezpiecznym poziomie. Grupa Kapitałowa reguluje zobowiązania bieżące w oparciu o aktywa obrotowe.

Przedstawione w niniejszym punkcie wskaźniki stanowią Alternatywne Pomiar Wyników (APM) w rozumieniu wytycznych ESMA w tym zakresie. Powyższe wskaźniki należy traktować jako dane dodatkowe względem danych finansowych zawartych bezpośrednio w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd dokonał wyboru powyższego zestawu wskaźników, gdyż pozwala on na najbardziej optymalną, z zachowaniem specyfiki działalności Emitenta, ocenę osiągniętych wyników finansowych. Definicje zastosowanych APM są podane bezpośrednio przy wskaźnikach.

4.8 Stanowisko Zarządu odnośnie wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie w stosunku do wyników prognozowanych

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. nie publikował prognoz wyników na 2023 rok.

4.9 Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta oraz zmiany w akcjonariacie Emitenta

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wynosi 149.130.538 zł i dzieli się na 74.565.269 akcji o wartości nominalnej 2 zł każda, w tym:

- ✓ 74.559.344 akcji zwykłych na okaziciela,
- ✓ 5.925 akcji zwykłych imiennych.

W Spółce nie występują akcje uprzywilejowane co do głosu zatem udział w kapitale zakładowym jest tożsamy z udziałem w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poniższa tabela przedstawia akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu oraz na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego Emitenta.

Podmiot lub imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji / głosów na WZ MZ na dzień przekazania raportu za 2022 r. (2 marca 2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym / w ogólnej liczbie głosów na WZ MZ /w%/ na dzień przekazania raportu za 2022 r. (2 marca 2023 r.)	Zmiana liczby akcji / głosów	Liczba posiadanych akcji / głosów na WZ MZ na dzień przekazania raportu za I kwartał 2023 r. (18 maja 2023 r.)	Udział w kapitale zakładowym / w ogólnej liczbie głosów na WZ MZ /w %/ na dzień przekazania raportu za I kwartał 2023 r. (18 maja 2023 r.)
KMW Investment Sp. z o.o. (podmiot w 99,99% zależny od Krzysztofa Jędrzejewskiego)	30 747 130	41,24%	-	30 747 130	41,24%

Powyższy stan posiadania akcji Spółki prezentowany jest zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta.

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w znacznych pakietach akcji.

4.10 Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie ich posiadania

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące. Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania niniejszego raportu oraz na dzień przekazania raportu za 2022 rok posiadają akcje Emitenta w liczbie przedstawionej poniżej:

Imię i nazwisko	Sprawowana funkcja	Stan posiadania akcji na dzień przekazania raportu za 2022 r.	Data transakcji	Rodzaj transakcji	Liczba akcji	Stan posiadania akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał 2023 r.
RADA NADZORCZA						
Krzysztof Jędrzejewski poprzez KMW Investment Sp. z o.o.	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30 747 130	-	-	-	30 747 130
ZARZĄD						
Dariusz Pietyszuk	Prezes Zarządu	517.254	-	-	-	517.254
Witold Grabysz	Wiceprezes Zarządu	185.466	-	-	-	185.466

Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Emitenta. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej MOSTOSTAL ZABRZE S.A. nie posiadają uprawnień do akcji Emitenta.

4.11 Wskazanie postępowań sądowych, administracyjnych oraz arbitrażowych

W okresie sprawozdawczym podmioty z Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE uczestniczyły w następujących istotnych postępowaniach sądowych i arbitrażowych dotyczących zobowiązań lub wierzytelności Emitenta oraz spółek z Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE.

Powód Wnioskodawca	Pozwany Uczestnik	Przedmiot sprawy	Wartość przedmiotu sprawy (w tys. zł chyba że zaznaczono inaczej)	Stadium sprawy
MOSTOSTAL ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Województwo o Śląskie	Pozew o ustalenie, że: 1. Województwo Śląskie nie jest uprawnione do pobrania w jakiegokolwiek wysokości z ustanowionych na zlecenie Mostostal i Hochtief Gwarancji, 2. Województwu Śląskiemu nie przysługują żadne podlegające zaspokojeniu z powyższych Gwarancji roszczenia.	36.049 dla Konsorcjum w tym 17.145 dla MZ S.A.	Pozew złożono w lipcu 2013 roku. W kwietniu 2014 roku z powodu braku ugody, Sąd Okręgowy w Katowicach podjął zawieszono od października 2013 roku postępowanie. Postępowanie w toku - opis zamieszczono pod tabelą *).
Hochtief S.A. Warszawa				
MOSTOSTAL ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Województwo o Śląskie	Pozew o zapłatę	12.006 tys. zł +601 tys. euro	W lipcu 2014 roku skierowany został do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę. Na wysokość pozwu składają się: koszty związane z usuwaniem skutków awarii (pomniejszone o otrzymane kwoty odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej), koszty wykonania zastępczego, koszty ogólne budowy, koszty ogólnego zarządu oraz utracony zysk. Postępowanie sądowe w toku – opis zamieszczono pod tabelą *).
Województwo Śląskie	MOSTOSTA L ZABRZE S.A (MZ, Emitent)	Pozew o zapłatę	177.748	W grudniu 2014 roku do MZ S.A. wpłynął pozew z września 2014 roku dotyczący roszczeń Województwa Śląskiego z tytułu kar umownych w związku z opóźnieniami w realizacji kontraktu „Zadaszenie Stadionu Śląskiego” na kwotę 59.740 tys. zł. W 2015 roku wpłynęło do MZ S.A. pismo procesowe rozszerzające w/w powództwo do kwoty 74.817 tys. zł. W 2017 roku wpłynęło do MZ S.A. kolejne pismo procesowe rozszerzające powództwo do kwoty 159.828 tys. zł, natomiast w 2019 roku kolejnym piśmie powództwo zostało rozszerzone o 17.920 tys. zł. Sprawa w toku - opis zamieszczono pod tabelą *).
	Hochtief Polska S.A. Hochtief Solutions A.G.			

W 2017 roku postanowieniem sądu połączono do wspólnego rozpoznania powyższe trzy sprawy sądowe (tj. sprawę z powództwa MZ z lipca 2014 roku i sprawę z powództwa Województwa Śląskiego z września 2014 roku ze sprawą z powództwa MZ z lipca 2013 roku).

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc. ("Wood")	Pozew o zapłatę	39.644	We wrześniu 2018 roku MZ wszczął przeciwko Wood postępowanie arbitrażowe przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu. Spór pomiędzy Emitentem a Wood powstał w zakresie wykonania i odstąpienia od umowy podwykonawczej z dnia 20 kwietnia 2016 roku (dalej: „Umowa”). Na mocy Umowy Emitent jako podwykonawca wykonał prace i roboty na rzecz Wood, jako generalnego wykonawcy, w ramach inwestycji „AEGIS Ashore Missile Defence System Complex” w obiektach wojskowych położonych w gminie Redzikowo. Wezwanie na arbitraż obejmowało kwotę 24,2 mln zł (powiększoną o należne odsetki), której zapłaty MZ żądał od Wood tytułem (1) wynagrodzenia za roboty podstawowe (2) wynagrodzenia za roboty dodatkowe oraz (3) odszkodowania w związku z opóźnieniem przez Wood realizacji przedmiotu umowy. W lipcu 2019 roku został złożony do arbitrażu pozew, w którym wartość roszczeń MZ wobec Wood wyniosła 27,4 mln zł. Następnie wartość roszczenia podstawowego
Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc. ("Wood")	MOSTOSTA L ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Pozew wzajemny o zapłatę	39.102	

została określona na 26,7 mln zł, co wynikało z weryfikacji poziomu roszczeń i oceny możliwości ich dochodzenia w arbitrażu dokonanej przez ekspertów zewnętrznych uczestniczących w procesie.

W ramach postępowania Wood złożył odpowiedź na pozew wraz z powództwem wzajemnym. Pozwem wzajemnym Wood dochodzi od MZ zapłaty kwoty 39,1 mln zł. Zgodnie z treścią powództwa roszczenia Wood dotyczą przede wszystkim kosztów wykonania zastępczego prac i robót nieukończonych przez MZ, kosztów usunięcia usterek w robotach wykonanych oraz zwrotu rzekomo nadpłaconego Emitentowi wynagrodzenia.

Wood zażądał od Credit Agricole Bank Polska S.A. („Bank”) wypłaty całej kwoty z gwarancji stanowiącej zabezpieczenie należytego wykonania Umowy. Bank odmówił wypłaty na żądanie Wood wskazując na uchybienia formalne po stronie Wood dotyczące żądania zapłaty z gwarancji. Wood skierował sprawę na drogę postępowania sądowego. Bank ostatecznie wypłacił Wood żadaną kwotę wraz z odsetkami za opóźnienie i kosztami procesu na podstawie wyroku sądu II instancji. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Emitentem a Bankiem, Emitent zaspokoił roszczenie regresowe Banku, które powstało na skutek wypłaty z tejże gwarancji w łącznej wysokości ponad 12 mln zł (kwota gwarancji wraz z odsetkami i kosztami procesu). Emitent zażądał od Wood zwrotu całej kwoty zapłaconej Bankowi. W dniu 21 stycznia 2022 roku pełnomocnik procesowy Emitenta złożył pismo arbitrażowe, w którym rozszerzył powództwo przeciwko Wood.

Aktualna wartość roszczenia MZ wobec Wood wynosi 39,6 mln zł (powiększona o należne odsetki i koszty postępowania). Natomiast Wood aktualnie dochodzi od MZ w ramach roszczenia wzajemnego kwotę 39,1 mln zł (powiększoną o należne odsetki i koszty postępowania). Łączne aktywowane koszty obsługi prawnej arbitrażu na dzień bilansowy wynoszą 8,8 mln zł.

W ocenie Zarządu MZ roszczenia Wood względem Emitenta są bezzasadne. Zarząd MZ podtrzymuje swoje dotychczasowe stanowisko, iż Umowa nie została naruszona przez MZ w zakresie zarzucanym przez Wood, a odstąpienie przez Wood od Umowy było nieuzasadnione i prawnie nieskuteczne. Nadto, MZ uznaje, że ma prawo do otrzymania całości wynagrodzenia za wykonane prace i roboty, w tym dodatkowe oraz do pokrycia kosztów wydłużonego pobytu na budowie z powodu opóźnienia spowodowanego przez Wood. Nadto, MZ uznaje w całości za zasadne roszczenie o zapłatę przez Wood całej kwoty wypłaconej Bankowi przez MZ w ramach roszczenia regresowego w związku z nieuprawnionym pociągnięciem przez Wood z gwarancji należytego wykonania Umowy wystawionej przez Bank na zlecenie MZ.

W czerwcu 2022 roku odbyła się rozprawa arbitrażowa. Na rozprawie zeznania złożyli świadkowie oraz eksperci stron. Strony sporu złożyły pisma podsumowujące ich stanowiska po rozprawie arbitrażowej oraz pisma dotyczące kosztów postępowania arbitrażowego. Strony oczekują na wyrok.

Wskazać należy także, że Emitent w sporze z Wood jest wspierany przez podwykonawców, w tym spółki zależne MZ i podwykonawcę realizującego duży pakiet robót instalacyjnych. Stosowne porozumienia zawarte z tymi podwykonawcami doprowadziły do rozliczenia należnych im kwot wynagrodzenia za wykonane roboty oraz umożliwiły włączenie do kwoty pozwu MZ także roszczeń tych podwykonawców. Roszczenia podwykonawców wynikają zasadniczo z opóźnień Wood w udostępnianiu frontów robót i nieuzasadnionym odstąpieniem od Umowy zawartej z MZ.

Informacja finansowa – zestawienie danych zamieszczono pod tabelą **).

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Kinetics Technology S.p.A. (KT)	Pozew o zapłatę	19.381	W dniu 20 grudnia 2021 roku Emitent złożył przeciwko Kinetics Technology S.p.A. (KT) wezwania na arbitraż przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu. Wezwanie na arbitraż dotyczy rozliczenia umowy na wykonanie pakietu prac mechanicznych w ramach projektu EFRA (Efektywna Rafinacja), zawartej w 2016 roku pomiędzy KT jako głównym wykonawcą a Emitentem jako podwykonawcą („Umowa”). Wartość zawartej w lipcu 2016 roku Umowy, po uwzględnieniu
---	---------------------------------------	-----------------	--------	--

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej
 rozszerzone o Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe Emitenta
 za I kwartał 2023 roku

wprowadzonych w toku jej realizacji zmian, wyniosła ostatecznie ok. 112,5 mln zł netto. Wezwanie na arbitraż złożone przez Emitenta przeciwko KT obejmuje kwotę 19,4 mln zł (powiększoną o należne odsetki), której zapłaty Emitent żąda od KT tytułem: (1) wynagrodzenia za roboty podstawowe, w tym kwoty wynagrodzenia zatrzymanego przez KT jako zabezpieczenie wykonania Umowy; (2) dodatkowego wynagrodzenia wynikającego z uzgodnionego schematu bonusów; (3) wynagrodzenia za roboty dodatkowe oraz (4) pokrycia kosztów poniesionych w wyniku wydłużonego czasu realizacji Umowy.

Kinetics Technology S.p.A. (KT)	MOSTOSTAL ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Pozew o zapłatę	90.831
---------------------------------------	---	-----------------	--------

W dniu 22 grudnia 2021 roku Kinetics Technology S.p.A. (KT) złożyło wezwanie na arbitraż przeciwko Emitentowi przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu. Wezwanie to, według Emitenta, stanowi reakcję na wezwanie na arbitraż złożone przez Emitenta, o którym mowa powyżej. W wezwaniu KT domaga się od Emitenta łącznie kwoty 90,8 mln zł (powiększonej o odsetki) tytułem kar umownych i odszkodowania za rzekome naruszenie warunków Umowy przez Emitenta. Emitent podkreśla, iż w wezwaniu KT nie wykazuje swoich roszczeń, a jedynie wskazuje poszczególne rodzaje kar umownych oraz tytuły odszkodowania wraz z kwotami poszczególnych roszczeń.

W marcu 2022 roku powyższe dwa postępowania zostały połączone. W lutym 2023 roku dokonano wyboru przewodniczącego trybunału arbitrażowego. W związku z brakiem porozumienia stron sporu co do wyboru przewodniczącego trybunału arbitrażowego, wybór ten został dokonany przez Sąd Arbitrażowy przy Międzynarodowej Izbie Handlowej zgodnie z regulaminem arbitrażowym. W marcu 2023 roku został podpisany Akt Misji (Terms of Reference) precyzujący podstawowe kwestie sporne oraz zostało wydane postanowienie regulujące część kwestii proceduralnych postępowania, w tym ustalające harmonogram postępowania. Zgodnie z tym harmonogramem, Emitent powinien złożyć pozew do dnia 21 lipca 2023 roku, natomiast KT odpowiedź na pozew i pozew wzajemny do dnia 24 listopada 2023 roku. Następnie Strony będą miały możliwość złożenia kolejnych pism. Natomiast, termin rozprawy arbitrażowej został wyznaczony w harmonogramie na 9 do 14 grudnia 2024 roku.

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. (MZ, Emitent)	Rafineria Gdańska Sp. z o.o. (poprzednio: Lotos Asfalt Sp. z o.o.)	Pozew o zapłatę	15.908
---	---	-----------------	--------

W dniu 23 lutego 2023 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Emitent złożył przeciwko Rafinerii Gdańskiej Sp. z o.o. w Gdańsku (RG) pozew o zapłatę z wnioskiem o skierowanie sprawy do mediacji. Podstawą pozwu jest odpowiedzialność RG za zapłatę wynagrodzenia należnego Emitentowi w związku wykonaniem pakietu prac mechanicznych w ramach projektu EFRA (Efektywna Rafinacja) na podstawie umowy zawartej w 2016 roku pomiędzy Kinetics Technology S.p.A., Włochy (KT) jako głównym wykonawcą a Emitentem jako podwykonawcą („Umowa”). RG była inwestorem projektu EFRA. Emitent żąda od RG zapłaty: (1) wynagrodzenia za roboty podstawowe, w tym kwoty wynagrodzenia zatrzymanego przez KT jako zabezpieczenie wykonania Umowy; (2) dodatkowego wynagrodzenia wynikającego z uzgodnionego schematu bonusów; (3) wynagrodzenia za roboty dodatkowe. Wskazane wyżej roszczenia Emitenta stanowią także przedmiot postępowania arbitrażowego przeciwko KT, które toczy się przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu (wykazane powyżej w tabeli). W kwietniu 2023 r., Sąd zawiesił postępowanie na zgodny wniosek Emitenta i RG.

PRInż S.A.	Drogowa Trasa Średnicowa S.A. z siedzibą w Katowicach (DTŚ) Województwo Śląskie	Pozew o zwrot z nienależnie pobranym kwot gwarancji	68.948
------------	---	--	--------

W listopadzie 2014 roku spółka zależna Emitenta, tj. PRInż S.A. wniosła pozew o zwrot środków pieniężnych z nienależnie pobranych kwot gwarancji, stanowiących zabezpieczenie umowy zawartej w 2003 roku z DTŚ, działającej w imieniu Województwa Śląskiego. Przedmiotem umowy była budowa odcinka Drogowej Trasy Średnicowej w Katowicach (rondo w K-cach). Na wniosek PRInż wydana została opinia biegłych sądowych. W 2021 roku odbyła się rozprawa sądowa podczas której Sąd Okręgowy w Katowicach odrzucił argumenty PRInż S.A. i tym samym wydał wyrok niekorzystny dla spółki zależnej Emitenta. W związku z powyższym PRInż S.A. złożyła apelację od wyroku pierwszej instancji. Wyrok sądu drugiej instancji w części uwzględnił apelację PRInż S.A., to jest uchylił wyrok sądu pierwszej instancji i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania w stosunku do Województwa Śląskiego. W odniesieniu do DTŚ, apelacja PRInż S.A. została oddalona. W lutym 2023 roku Województwo Śląskie złożyło do Sądu Najwyższego zażalenie na uchylene przez Sąd Apelacyjny w Katowicach wyroku Sądu Okręgowego w Katowicach i przekazanie temu sądowi sprawy do ponownego rozpoznania. PRInż S.A. złożył odpowiedź na to zażalenie. PRInż S.A. oczekuje na rozpoznanie zażalenia Województwa Śląskiego. Sprawa w toku. Należy jednocześnie zaznaczyć, iż ewentualne zakończenie postępowania

z negatywnym wyrokiem dla spółki nie wpłynie na sytuację finansową oraz wyniki spółki PRINZ S.A. oraz całej Grupy MOSTOSTAL ZABRZE, ze względu na fakt, iż konsekwencje uruchomienia przez DTŚ gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych zostały ujęte w księgach finansowych w latach wcześniejszych.

Tabela 25. Postępowania sądowe i arbitrażowe dotyczące zobowiązań i wierzytelności

***) Informacja dot. sporu z Województwem Śląskim (Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego) dotyczącego kontraktu „Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie”:**

Przed Sądem Okręgowym w Katowicach kontynuowane było postępowanie sądowe toczące się w związku z trwającym sporem pomiędzy Wykonawcą, tj. Konsorcjum z udziałem MOSTOSTAL ZABRZE S.A., a Urzędem Marszałkowskim Województwa Śląskiego (“Zamawiający”) dotyczącego kontraktu pn.: "Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie".

W 2017 roku sąd wydał dwa postanowienia, w których poinformowano wszystkie strony postępowań sądowych o połączeniu do wspólnego rozpoznania sprawy z powództwa z lipca 2014 roku i sprawy z powództwa z września 2014 roku ze sprawą z lipca 2013 roku. Toczące się procesy (jeden z powództwa Zamawiającego, a dwa z powództwa Wykonawcy), które zostały połączone do wspólnego rozpoznania, dotyczą wzajemnych roszczeń, wynikających przede wszystkim z ustalenia podmiotu odpowiedzialnego za awarię na budowie w 2011 roku oraz niewywiązywania się Województwa Śląskiego ze swoich obowiązków jako inwestora (dostarczenie wadliwej i niekompletnej dokumentacji projektowej, co zgodnie z treścią wzajemnej umowy leżało po stronie Zamawiającego).

Proces z powództwa Zamawiającego (pозew z września 2014 roku) obejmował zapłatę przez Wykonawców na rzecz Województwa Śląskiego kar umownych w wysokości 59,7 mln zł oraz na podstawie wniosku rozszerzającego z 2015 roku, kwoty 15,1 mln zł tytułem poniesionych przez Zamawiającego kosztów dodatkowych. W 2017 roku Emitent otrzymał pismo procesowe dotyczące kolejnego rozszerzenia powództwa o dodatkową kwotę 85,0 mln zł wraz z odsetkami, obejmującą roszczenia o zapłatę kary umownej z tytułu zwłoki w realizacji kontraktu (3,6 mln zł) oraz roszczenia o naprawienie szkody z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania kontraktu (łącznie 81,4 mln zł) dotyczące przede wszystkim dofinansowania spółki celowej "Stadion Śląski sp. z o.o." celem pokrycia kosztów wykonawstwa zastępczego, a także pozostałych kosztów związanych między innymi z nadzorem autorskim, obsługą prawną, naprawą błędów wykonawców oraz kosztów sporządzenia nowego projektu. W 2019 roku Emitent otrzymał kolejne pismo procesowe dotyczące rozszerzenia powództwa o dodatkową kwotę 17,9 mln zł obejmującą roszczenia o naprawienie szkody z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania kontraktu dotyczące przede wszystkim dofinansowania ww. spółki celowej celem pokrycia kosztów wykonawstwa zastępczego, a także pozostałych kosztów związanych między innymi z nadzorem autorskim, obsługą prawną, naprawą błędów wykonawców.

Aktualna wartość przedmiotu sporu wynosi 177,7 mln zł.

Zdaniem Emitenta to Zamawiający ponosi pełną odpowiedzialność za opóźnienie w realizacji Inwestycji i wystąpienie awarii, bowiem wyłączną ich przyczyną był brak doręczenia Konsorcjum kompletnej i wolnej od wad dokumentacji projektowej zadaszenia stadionu, gwarantującej jego bezpieczne wybudowanie i eksploatację oraz dokumentacji wykonawczej, która mogłaby stanowić podstawę realizacji tzw. Infrastruktury Towarzyszącej, za co w pełni odpowiedzialny był Zamawiający. Istotne wady dokumentacji projektowej potwierdził organ nadzoru budowlanego (PINB) w ostatecznej decyzji wstrzymującej wszelkie działania związane z budową zadaszenia widowni Stadionu Śląskiego w oparciu o przedłożony Wykonawcy projekt budowlany. Brak dostarczenia przez Województwo nowego projektu oraz impas w rozmowach z Zamawiającym, co do warunków realizacji kontraktu po przerwie wywołanej awarią łączników spowodowało, iż w czerwcu 2013 roku Konsorcjum odstąpiło od umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, ze skutkiem powodującym wygaśnięcie wszelkich praw i obowiązków wynikających z umowy. Województwo zdecydowało

się na zmianę projektu zadaszania Stadionu i przeprojektowanie konstrukcji zadaszania, co stoi w sprzeczności z twierdzeniem o prawidłowości „oryginalnej” dokumentacji. Zamawiający uzyskał decyzję zmieniającą wcześniejsze pozwolenie na budowę dopiero w lutym 2014 roku, a więc po 31 miesiącach od daty wystąpienia awarii. Gdyby awaria na budowie była spowodowana błędami wykonawczymi, sporządzenie zamienną dokumentacji projektowej oraz uzyskanie zamiennego pozwolenia na budowę, byłoby całkowicie zbędne.

Brak realizacji zobowiązania Województwa do dostarczenia prawidłowej dokumentacji doprowadził nie tylko do wystąpienia awarii i opóźnienia budowy Stadionu, ale spowodował również powstanie dodatkowych kosztów po stronie Wykonawcy, których pokrycia MZ dochodzi w toczącym procesie, na podstawie pozwu z lipca 2014 roku, w którym wartość szkód określono na kwotę 12,0 mln zł oraz 600,8 tys. euro.

W opinii Emitenta, naliczenie kar umownych przez Zamawiającego i dochodzenie pokrycia dodatkowych kosztów jest całkowicie bezzasadne, a po stronie Województwa nie istnieją żadne roszczenia wynikające z umowy. Wykonawca odrzuca roszczenia Zamawiającego, szczególnie w świetle obowiązków kontraktowych (m.in. ze względu na fakt, iż projekt oraz odpowiedzialność za projekt i wszelkie kwestie z tym związane ponosił Zamawiający).

Potwierdzeniem stanowiska Emitenta jest rozpoczęte przez MZ, przeszło rok przed złożeniem powództwa przez Zamawiającego, postępowanie sądowe, na podstawie złożonego w lipcu 2013 roku w Sądzie Okręgowym w Katowicach pozwu przeciwko Zamawiającemu. W pozwie tym Emitent wniósł o ustalenie, że Województwo Śląskie nie jest uprawnione do pobrania żadnych kwot z gwarancji ubezpieczeniowych, zabezpieczających należyte wykonanie kontraktu. Wartość pozwu określono na kwotę 36,0 mln zł. Pismem procesowym z 2017 roku Zamawiający wniósł o uchylenie zabezpieczenia udzielonego Wykonawcy na mocy postanowienia sądu, w którym to sąd udzielił MZ i Hochtief zabezpieczenia roszczeń o ustalenie, że Województwo Śląskie nie jest uprawnione do pobrania w jakiegokolwiek wysokości z ustanowionych gwarancji należytego wykonania kontraktu i ustalenie, że Województwu nie przysługują żadne podlegające zaspokojeniu z tych gwarancji roszczenia, przez zakazanie Województwu przyjmowania od Towarzystwa Ubezpieczeniowego jakichkolwiek kwot z gwarancji należytego wykonania umowy. Sąd wydał postanowienie o oddaleniu powyższego wniosku Województwa, na co Zamawiający wniósł zażalenie. W 2018 roku Sąd Apelacyjny w Katowicach wydał postanowienie w przedmiocie oddalenia ww. zażalenia. Pomimo istnienia powyższego zabezpieczenia, w 2019 roku, Zamawiający złożył przeciwko Towarzystwu Ubezpieczeniowemu pozew o zapłatę. Emitent przystąpił do ww. postępowania jako interwenient uboczny po stronie pozwanej. W piśmie procesowym, poza wnioskami o oddalenie w całości powództwa, dopuszczenie i przeprowadzenie dowodów z zeznań świadków i dowodów z dokumentów powołanych w treści interwencji, Emitent wniósł o zawieszenie postępowania do czasu prawomocnego zakończenia postępowania sądowego prowadzonego na podstawie pozwu z lipca 2013 roku, gdyż rozstrzygnięcie tego sporu zależy od wyniku postępowania, w którym sąd wyda werdykt o żądaniu głównym Konsorcjum z udziałem Emitenta, tj. o ustalenie, że w następstwie złożonego w czerwcu 2013 roku oświadczenia o odstąpieniu od zawartej w lipcu 2009 roku pomiędzy Zamawiającym a Konsorcjum umowy, Zamawiający nie jest uprawniony do skorzystania z posiadanych gwarancji ubezpieczeniowych. Sąd wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu prowadzonego z powództwa Konsorcjum z lipca 2013 roku, na które Zamawiający wniósł zażalenie. Zażalenie to zostało oddalone postanowieniem Sądu Apelacyjnego z 2021 roku.

Od roku 2020 odbywają się rozprawy sądowe, w trakcie których przesłuchiwani są świadkowie.

W trakcie trwania postępowań sądowych do procesów przyłączyli się jako interwenci uboczni:

- po stronie Emitenta – Guivisa Sociedadada Limitada z Hiszpanii – wykonawca łączników,
- po stronie Zamawiającego – Firmy GMP GmbH i sbp GmbH z Niemiec – projektanci inwestycji.

****)** Informacja finansowa dot. sporu z Wood

Pozycja sprawozdania	Punktu nr sprawozdanie Grupy	Punkt nr sprawozdanie Emitenta	na dzień 31.12.2022
B.1.5. Krótkoterminowe należności (z tyt. dostaw i usług)	3.9.2	3.10.2	8 734
B.1.5. Krótkoterminowe należności (pozostałe)	3.9.2	3.10.2	12 338
B.1.5. Krótkoterminowe należności (rozliczenia międzyokresowe)	3.9.2	3.10.2	8 770
B.2.1. 5. Krótkoterminowe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	3.9.5	3.10.5	(1 633)
	Łącznie Aktywa		29 843
	Łącznie Zobowiązania		(1 633)
	Łącznie Sprawozdanie		28 210
Pozycje pozabilansowe. Zobowiązania warunkowe pkt 3.9.10 i 3.10.9	---		39 102

4.12 Transakcje zawarte przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W okresie I kwartału 2023 roku Emitent oraz jednostki od niego zależne nie zawarły żadnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

4.13 Udzielone poręczenia kredytu, pożyczki oraz gwarancje przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE nie posiada na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych poręczeń za zobowiązania podmiotów zewnętrznych.

Udzielone przez Emitenta oraz jednostki od niego zależne poręczenia obejmują jedynie poręczenia udzielone za zobowiązania innych podmiotów z Grupy MOSTOSTAL ZABRZE. Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń wyniosły 147.945 tys. zł. Kwota ta podlega włączeniom konsolidacyjnym, w związku z ujęciem pozycji zobowiązań w odpowiednich pozycjach bilansowych lub pozabilansowych zobowiązań głównych zabezpieczonych wyłączonym poręczeniem. Zdecydowana większość z powyższej kwoty tj. 146.150 tys. zł dotyczy poręczeń udzielonych przez Emitenta za zobowiązania spółek zależnych głównie z tytułu wystawionych gwarancji kontraktowych. W powyższej kwocie ujęte jest również poręczenie kredytu zaciągniętego przez spółkę z Grupy w wysokości 1.722 tys. zł. Pozostałe poręczenia stanowią głównie poręczenia gwarancji wystawionych na zlecenie pozostałych podmiotów z Grupy Kapitałowej w związku z realizowanymi kontraktami.

Wartość zobowiązań warunkowych Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE na dzień 31 marca 2023 roku z tytułu gwarancji wystawionych na zlecenie Emitenta oraz jednostek od niego zależnych wyniosła natomiast 331.845 tys. zł. Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE z tyt. gwarancji to gwarancje wystawione przez banki oraz towarzystwa ubezpieczeniowe na rzecz kontrahentów z tytułu realizowanych kontraktów budowlanych, w tym głównie z tytułu dobrego wykonania kontraktu oraz zwrotu zaliczki, a także z tytułu usunięcia wad i usterek. Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu gwarancji wystawionych jako zabezpieczenie kredytów lub pożyczek.

4.14 Inne informacje, które w opinii Emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową

W opinii Emitenta nie wystąpiły inne zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłą sytuację kadrową, majątkową oraz wyniki finansowe Emitenta i Grupy Kapitałowej.

Ewentualne ryzyka oraz czynniki mogące mieć wpływ na przyszłą sytuację Emitenta opisano w pkt 4.7 „Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk”, 4.11 „Wskazanie postępowań toczących się przed sądem” oraz 4.15 „Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie kolejnych kwartałów”.

4.15 Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie kolejnych kwartałów

Do najważniejszych czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na sytuację finansową Grupy w perspektywie kolejnych kwartałów należy zaliczyć:

- Sytuację w gospodarce – wg ostatniej publikacji Głównego Urzędu Statystycznego (GUS) z 16 maja 2023 roku wstępny szacunek produktu krajowego brutto (PKB) za I kwartał 2023 roku wzrósł realnie o 3,9% rok do roku i pozostał na zbliżonym poziomie do notowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego.
 - Poziom inflacji wg wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowanego przez GUS 15 maja 2023 roku, w kwietniu 2023 roku w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku ceny wzrosły o 14,7% (przy wzroście cen usług – o 13,3% i towarów – o 15,1%). W stosunku do poprzedniego miesiąca ceny towarów i usług wzrosły o 0,7% (w tym usługi – o 1,4% i towary – o 0,5%).
 - Prognozy PKB na 2023 i 2024 rok – Instytut Prognoz i Analiz Gospodarczych (IPAG) w raporcie z maja 2023 roku ocenia, że tempo wzrostu produktu krajowego brutto w pierwszym kwartale 2023 roku było ujemne i wyniosło -0,9 proc. Był to pierwszy spadek PKB po ośmiu kwartałach jego wzrostu. Poprzednio ujemne tempo wzrostu gospodarczego odnotowane zostało w czwartym kwartale 2020 roku. W kolejnych nadchodzących kwartałach tempo wzrostu PKB będzie nieco wyższe. W drugim kwartale 2023 roku wzrost nie przekroczy jednak poziomu 1 %. W drugiej połowie roku wzrost gospodarczy trochę przyspieszy, jednak kształtować się będzie na względnie niskim poziomie. W całym 2023 roku tempo wzrostu PKB wyniesie 1,2 %, a w 2024 roku zwiększy się do 3,5 %.
Wyższą dynamikę niż w spożyciu odnotowano w pierwszym kwartale 2023 roku w nakładach brutto na środki trwałe (czyli w inwestycjach). Według szacunków IPAG, w okresie od stycznia do marca obniżyły się one o 0,1 %, a w kolejnych kwartałach spodziewać się należy ich wzrostu. W całym 2023 roku wzrost ten wyniesie 1,5 %, a w 2024 roku 4,5 %. Tempa te będą zatem nieco wyższe niż tempa wzrostu produktu krajowego brutto. W pewnym stopniu poprawi się więc relacja nakładów brutto na środki trwałe do PKB (czyli stopa inwestycji w gospodarce narodowej), która w 2022 roku obniżyła się do poziomu zaledwie 16,7 %.
 - Prognozy Międzynarodowego Funduszu Walutowego na 2023 r., wskazujące, że polska gospodarka urośnie o 0,3 %. Według MFW, średnioroczna inflacja CPI w Polsce w 2023 r. wyniesie 11,9 %.
 - Spowolnienie globalnie wzrostu światowego PKB w 2022 roku i spowolnienie największych gospodarek – amerykańskiej oraz strefy euro.
- Sytuację w budownictwie – wg wstępnych danych opublikowanych przez GUS w dn. 24 kwietnia 2023 roku produkcja budowlano-montażowa (w cenach stałych) zrealizowana przez przedsiębiorstwa budowlane o liczbie pracujących powyżej 9 osób w marcu 2023 roku była niższa 1,5% w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku (przed rokiem wzrost o 27,6%) oraz wyższa o 30,6% w stosunku do lutego bieżącego roku (przed rokiem wzrost o 41,4%). Po wyeliminowaniu wpływu czynników o charakterze sezonowym, produkcja budowlano-montażowa ukształtowała się na poziomie niższym o 1,4% w porównaniu z analogicznym miesiącem 2022 roku oraz niższym o 2,0% w porównaniu z lutym 2023 roku.
 - W marcu bieżącego roku, zwiększenie produkcji budowlano-montażowej odnotowano w skali roku dla przedsiębiorstw, których podstawowym rodzajem działalności była budowa obiektów inżynierii lądowej i wodnej – o 9,5%, natomiast zmniejszenie wystąpiło wśród jednostek realizujących prace budowlane specjalistyczne – o 2,7% oraz zajmujących się wznoszeniem budynków - o 10,5%.
 - Wskaźniki cen produkcji budowlano-montażowej w marcu 2023 roku - wg wstępnych danych opublikowanych przez GUS w dn. 24 kwietnia 2022 roku, ceny produkcji budowlano-montażowej

w porównaniu z analogicznym miesiącem poprzedniego roku wzrosły o 12,0%, a w porównaniu z lutym 2023 roku - o 0,5%.

- W marcu 2023 roku w stosunku do lutego 2023 roku zanotowano wzrost cen budowy obiektów inżynierii lądowej i wodnej o 0,7%, budowy budynków - o 0,4% oraz robót budowlanych specjalistycznych - o 0,3%. W porównaniu z marcem 2022 roku podniesiono ceny budowy budynków oraz budowy obiektów inżynierii lądowej i wodnej po 12,7%, jak również robót budowlanych specjalistycznych – o 10,0%.
- Wskaźnik ogólnego klimatu koniunktury (NSA) w budownictwie w kwietniu 2023 roku kształtuje się na poziomie minus 12,5 – wyższym od do notowanego we wrześniu (minus 16,9).
- Agresję Rosji na Ukrainę, która w dużym stopniu determinuje przebieg koniunktury gospodarczej w Polsce i za granicą.
- Wysokie stopy procentowe.
- Wysoki poziom niepewności oraz trudności w przewidzeniu przyszłości osłabiające konsumpcję i inwestycje.
- Wzrost kosztów prowadzenia działalności – w tym m.in.: kosztów zatrudnienia (nowe podatki, planowany wzrost płacy minimalnej), a także gwałtowny wzrost cen energii i paliw oraz najwyższa w XXI wieku inflacja.
- Poziom cen materiałów i usług budowlanych oraz ich dostępność.
- Pogorszenie kondycji finansowej branży budowlanej ze względu na zatory płatnicze, wzrost cen materiałów (m.in. stali) oraz brak realnej waloryzacji kosztów w umowach z inwestorami publicznymi.
- Trudności w pozyskaniu wysokokwalifikowanych pracowników.
- Bariery dostępu do rynków zagranicznych.
- Ryzyko operacyjne związane z realizowanymi kontraktami montażowo-budowlanymi, dotyczące m.in. prawidłowości wyceny prowadzonych prac, dotrzymania terminów zawartych w kontraktach, terminowości oraz jakości robót świadczonych przez podwykonawców, jak również ewentualnej niewypłacalności inwestorów.
- Wyniki sporów i spraw sądowych szerzej opisanych w pkt 4.11 niniejszego raportu okresowego, w tym rozstrzygnięcie sporu Emitenta z Wood Environment & Infrastructure Solutions oraz z Kinetics Technology S.p.A.

Zarząd zatwierdza raport okresowy MOSTOSTAL ZABRZE S.A. zawierający śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej rozszerzone o śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe MOSTOSTAL ZABRZE S.A. za I kwartał 2023 roku.

Prezes Zarządu

Dariusz Pietyszuk

.....
Podpis

Wiceprezes Zarządu

Witold Grabysz

.....
Podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy

Izabela Kramorz-Januszek

.....
Podpis