

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.01.2023 – 31.03.2023

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	11
4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
5. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	11
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5.2 Oświadczenie o zgodności	12
5.3 Zasady rachunkowości	12
5.4 Waluta sprawozdań finansowych	13
6. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	14
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	17
8. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	17
9. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	18
10. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW	18
11. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	18
12. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	18
13. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA	18
14. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZOBOWIĄZANIACH Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	19
15. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	19
16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	19
17. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	19
18. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ EMITENTA	19
19. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	19
20. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, A KTÓRE MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PRZYSZŁOŚCI	19
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	20
22. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPowiedzIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	20
23. INFORMACJA O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	22
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH	24
26. WOJNA W UKRAINIE	24
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	26
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU	26
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	28
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	31
4. POZYCJA RYNKOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	31
5. PROGNOZA WYNIKÓW	31
6. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.	32
7. STAN POSIADANIA AKCJI MOSTOSTALU WARSZAWA S.A. PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE ORAZ ZMIANY TEGO POSIADANIA	32
8. INFORMACJA O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	32
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako pozwany)	32
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód)	35
9. INFORMACJA O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	40
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	41
11. INNE INFORMACJA ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	41
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	42

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Przychody ze sprzedaży	316 963	300 935
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	313 374	299 752
	Przychody ze sprzedaży usług	3 171	129
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	418	1 054
II	Koszty własny sprzedaży	298 422	279 316
III	Zysk / strata brutto ze sprzedaży	18 541	21 619
IV	Koszty ogólnego zarządu	17 463	15 979
V	Pozostałe przychody operacyjne	1 339	3 598
VI	Pozostałe koszty operacyjne	960	1 461
VII	Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	1 457	7 777
VIII	Przychody finansowe	3 079	1 250
IX	Koszty finansowe	3 807	4 409
X	Zysk / (strata) brutto	729	4 618
XI	Podatek dochodowy	417	3 036
XII	Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	312	1 582
XIII	Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
XIV	Zysk / (strata) netto za okres	312	1 582
XV	Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	721	676
XVI	Zysk netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-409	906

Zysk przypadający na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE		I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000
	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,08
	Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,02	0,08
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,02	0,08
	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,02	0,08

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Zysk / (strata) netto za okres	312	1 582
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:	59	28
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	59	28
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	59	28
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody netto	59	28
Całkowite dochody	371	1 610
przypisane do:		
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	780	704
Akcjonariuszom niekontrolującym	-409	906

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	211 946	206 323	135 882
I.1	Wartości niematerialne	1 248	1 213	1 107
I.2	Prawa do użytkowania	78 880	81 121	38 337
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	82 630	75 879	52 388
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	7 545	6 398	8 816
I.5	Zaliczki długoterminowe na roboty budowlane	0	1 346	0
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31 825	31 862	30 694
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 818	8 504	4 540
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	791 193	832 225	786 458
II.1	Zapasy	61 684	40 347	48 792
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	358 827	324 833	305 856
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	854	458	1 523
II.4	Pozostałe należności	6 143	5 331	6 444
II.5	Zaliczki na roboty budowlane	20 645	14 786	14 039
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	84 843	205 674	155 515
II.7	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 786	961	0
II.8	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	233 466	232 115	244 464
II.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	17 945	7 720	9 825
	Aktywa razem	1 003 139	1 038 548	922 340

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

LP	PASYWA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	77 228	76 456	59 036
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406	108 406
I.3	Pozostałe kapitały rezerwowe	42 335	42 335	33 056
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-404	-463	-573
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-319 725	-320 438	-328 469
II	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	19 109	19 518	23 277
III	Kapitał własny ogółem	96 337	95 974	82 313
IV	Zobowiązania długoterminowe	196 619	186 796	154 717
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	0	0	68 459
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	49 342	52 196	26 374
IV.3	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	30 079	30 183	36 817
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	104 240	91 299	8 241
IV.5	Rezerwy długoterminowe	12 958	13 118	14 826
V	Zobowiązania krótkoterminowe	710 183	755 778	685 310
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	148 347	140 196	70 855
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	18 223	17 881	10 666
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	189 289	202 664	215 867
V.4	Podatek dochodowy	175	3 143	0
V.5	Pozostałe zobowiązania	34 542	53 473	35 489
V.6	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	91 850	107 779	132 540
V.7	Rezerwy krótkoterminowe	12 301	14 542	10 681
V.8	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	13 168	12 477	6 682
V.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	202 288	203 623	202 530
VI	Zobowiązania razem	906 802	942 574	840 027
	Kapitał własny i zobowiązania razem	1 003 139	1 038 548	922 340

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.1	Zysk brutto	729	4 618
I.2	Korekty o pozycje:	-86 217	-81 586
I.2.1	Amortyzacja	7 574	4 467
I.2.2	Różnice kursowe	-422	1 500
I.2.3	Odsetki	2 391	1 736
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-258	-188
I.2.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	-40 863	-43 400
I.2.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-21 337	2 636
I.2.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-15 179	12 454
I.2.8	Zwiększenie / zmniejszenie stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych i pozostałych rozliczeń międzyokresowych	-16 235	-55 216
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-2 401	-4 902
I.2.10	Pozostałe	513	-673
I.3	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-85 488	-76 968
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-3 745	-3 321
I	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-89 233	-80 289
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	389	297
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-27 238	-6 246
II.3	Odsetki otrzymane	56	0
II.4	Pozostałe	-6 000	0
II	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 793	-5 949
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-4 932	-2 937
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7 215	4 322
III.3	Odsetki zapłacone	-1 087	-391
III.4	Pozostałe	-1	-2
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 195	992
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-120 831	-85 246
	Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	-120 831	-85 246
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	205 674	240 761
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	84 843	155 515

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-463	-320 438	76 456	19 518	95 974
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	721	721	-409	312
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	59	0	59	0	59
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	59	721	780	-409	371
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-8	-8	0	-8
Zmiana kapitału w okresie	0	0	0	0	59	713	772	-409	363
Stan na 31 marca 2023 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-404	-319 725	77 228	19 109	96 337
2022 okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	18 011	18 011	1 252	19 263
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	138	0	138	0	138
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	138	18 011	18 149	1 252	19 401
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 279	0	0	-9 312	-33	-4 105	-4 138
Zmiana kapitału w okresie	0	0	9 279	0	138	8 699	18 116	-2 853	15 263
Stan na 31 grudnia 2022 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-463	-320 438	76 456	19 518	95 974

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	676	676	906	1 582
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	28	0	28	0	28
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	28	676	704	906	1 610
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-8	-8	0	-8
Zmiana kapitału w okresie	0	0	0	0	28	668	696	906	1 602
Stan na 31 marca 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-573	-328 469	59 036	23 277	82 313

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa składa się ze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A. i jej spółek zależnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat obejmuje okres 3 miesięcy 2023 roku i zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2022 roku, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 3 miesięcy 2023 roku i zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2022 roku w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 marca 2023 roku, zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 oraz 31 marca 2022 roku.

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

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

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

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (31.03.2023)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (31.03.2023)
1	Mostostal Warszawa S.A.- Spółka Dominująca	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000008820	-	-
2	Mostostal Kielce S.A.	Kielce	Budownictwo	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000037333	100,00%	100,00%
3	AMK Kraków S.A.	Kraków	usługi inżynierskie, projektowanie, zarządzanie projektami w zakresie budownictwa, realizacja obiektów "pod klucz"	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053358	100,00%	100,00%
4	Mostostal Płock S.A.	Płock	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053336	53,21%	48,69%
5	Mostostal Power Development Sp. z o.o.	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000480032	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

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

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 31.03.2023 roku był posiadaczem 907.095 akcji zwykłych na okaziciela oraz 66.057 akcji imiennych uprzywilejowanych, co do głosu (1 akcja = 5 głosów), zapewniających łącznie 48,69% udział w kapitale oraz 53,21% ogólnej liczby głosów Mostostal Płock S.A. Posiadanie przez Mostostal Warszawa S.A. większości głosów w radzie nadzorczej Mostostalu Płock S.A., która jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków organu zarządzającego, jak również fakt wywierania wpływu na działalność tej spółki, umożliwia sprawowanie kontroli Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 31.03.2023 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 31.03.2023 roku wchodziły następujące osoby:

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

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 26 maja 2023 roku.

5. Istotne zasady rachunkowości

5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 18.541 tys. zł a zysk netto 312 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 89.233 tys. zł. Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2023 roku wyniósł 96.337 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

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

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa na dzień 31.03.2023 roku wynosiła 3.934.461 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przełożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

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

5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

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

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

5.3 Zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.

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

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

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

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.



TBM

6. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 407 826	2 138 168	1 739 294
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 272 597	2 047 230	1 657 327
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	135 229	90 938	81 967
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-177 363	-137 411	96 560
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	-42 134	-46 473	-14 593
Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:			
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	135 229	90 938	88 629
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-177 363	-137 411	111 614

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	79 510	79 510	96 560
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	37 376	33 037	103 683
w tym:			
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	233 466	232 115	244 464
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	104 240	91 299	8 241
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	91 850	107 779	132 540

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

Okoliczności mogą obejmować przede wszystkim:

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

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

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

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2022
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych			
Zaliczki na roboty budowlane	104 240	91 299	8 241
Razem	104 240	91 299	8 241

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych			
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	18 726	61 668	44 221
Zaliczki na roboty budowlane	73 124	46 111	88 319
Razem	91 850	107 779	132 540

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 31.03.2023 wyniosły 233.466 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zmniejszyły się o 1.351 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 18.726 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2022 zmniejszyły się o 42.942 tys. zł.

7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

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

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

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

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 37 tys. zł w porównaniu do końca 2022 roku.

8. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

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

W I kwartale 2023 roku istotny wpływ na wynik finansowy miało umocnienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 31.12.2022 roku, co skutkowało ujęciem przez Spółkę Dominującą dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 422 tys. zł.

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

W I kwartale 2023 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 10 tys. zł.

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

W I kwartale 2023 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 51 tys. zł, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 150 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2023 roku	3 771	2 393	6 104	15 261	131	27 660
Utworzone w ciągu okresu	0	0	0	87	13	100
Wykorzystane	-116	-83	-1 106	-1 177	-10	-2 492
Rozwiązane	0	0	0	-5	-5	-10
Na dzień 31.03.2023 roku	3 655	2 310	4 998	14 166	129	25 259
Długoterminowe na 31.03.2023	2 276	2 310	0	8 372	0	12 958
Krótkoterminowe na 31.03.2023	1 379	0	4 998	5 795	129	12 301

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

W I kwartale 2023 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

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

Z uwagi na brak istotnych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w I kwartale 2023 roku nie powstały istotne zobowiązania z tego tytułu.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

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

16. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

18. Wyłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

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

19. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania

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

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

W dniu 17 kwietnia 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. otrzymała komplet stosownych dokumentów do Umów pożyczek z Acciona Construcción S.A. ("Acciona" podmiot dominujący wobec Mostostalu Warszawa S.A. - 62,13% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu):

- Aneks nr XX do Umowy pożyczki z 27 maja 2013 r. z Acciona. Na podstawie Aneksu Acciona przedłuża Spółce Dominującej termin spłaty pożyczki w kwocie 13,49 mln EUR powiększonej o odsetki do dnia 31 stycznia 2024 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.
- Aneks nr X do Umowy pożyczki z 5 grudnia 2012 z Acciona. Na podstawie Aneksu Acciona przedłuża Spółce Dominującej termin spłaty pożyczki w kwocie 14,71 mln EUR powiększonej o odsetki do dnia 15 lipca 2024 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

W dniu 25 kwietnia 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. otrzymała od Tauron oświadczenie o tym, że:

1. Tauron otrzymał w dniu 25 kwietnia 2023 roku od gwarantów, którzy na zlecenie SPV wystawili gwarancje należytego wykonania Kontraktu kwotę 240.000.000,00 zł (dwieście czterdzieści milionów złotych i 00/100), o której mowa w Ugodzie;
2. tym samym ziszczył się ostatni z warunków wejścia w życie Ugody, o których mowa w raporcie bieżącym 7/2023 z dnia 31 marca 2023 roku.

W związku z powyższym, ziszczyły się wszystkie warunki zawieszające wejście w życie Ugody, z uwzględnieniem zmian Ugody dokonanych aneksem do Ugody, o których Spółka Dominująca informowała w raporcie bieżącym 11/2023 z dnia 25 kwietnia 2023 roku, a w konsekwencji Ugoda weszła w życie.

Mostostal Warszawa S.A. był pasywnym członkiem Konsorcjum, i tym samym nie wykonywał żadnych prac, usług ani dostaw w ramach Kontraktu. Wejście w życie Ugody oraz zapłata na rzecz Tauron wskazanej powyżej kwoty na podstawie Ugody uwalnia Spółkę Dominującą od wszelkiej odpowiedzialności, w tym gwarancyjnej, a także w zakresie ewentualnego obowiązku dokonania jakichkolwiek rozliczeń.

21. Zobowiązania warunkowe

	Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
1.	Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2.	Cestar A.Cebula J.Starski s.j. - roszczenie o wynagrodzenie	12 689	12 689
3.	Pozostałe	29 555	29 842
	Razem	65 120	65 407

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 31.03.2023 roku wyniosła 65.120 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku wzrosła o 287 tys. zł.

22. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 31.03.2023

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys.	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	14 714	EURO	136 484	zł	15.07.2024
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 494	EURO		zł	31.01.2024
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	31.07.2023
Bank PeKaO S.A.	Kielce	15 000	zł	11 863	zł	24.06.2023
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	5 000	zł	0	zł	30.06.2023
Bank PeKaO S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	30.06.2023
Bank Millennium S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	07.03.2024
			RAZEM	148 347		

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

23. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za I kwartał 2023 roku.

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	251 104	230	250 874
Pozostałe Spółki	74 433	8 344	66 089
RAZEM	325 537	8 574	316 963

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za I kwartał 2023 roku 325.537 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 8.574 tys. zł., tj. 2,6 % przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

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

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	31.03.2023	2 485	66	4 423	1 300
	31.12.2022	14 066	99	2 658	0
	31.03.2022	0	22	0	1 557
Acciona Construcción S.A.	31.03.2023	0	0	0	14 050
	31.12.2022	0	5 779	0	12 119
	31.03.2022	32	0	0	12 119
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	31.03.2023	0	8	22	0
	31.12.2022	0	32	22	0
	31.03.2022	0	16	22	0
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	31.03.2023	62	0	70	0
	31.12.2022	168	0	69	0
	31.03.2022	32	0	65	0
Acciona Nieruchomości Sp. z o.o.	31.03.2023	0	0	0	0
	31.12.2022	118	0	0	0
	31.03.2022	0	0	0	0
Acciona Concesiones S.L.	31.03.2023	0	0	0	0
	31.12.2022	0	0	7	0
	31.03.2022	0	0	0	0
RAZEM	31.03.2023	2 547	74	4 515	15 350
	31.12.2022	14 352	5 910	2 756	12 119
	31.03.2022	64	38	87	13 676

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

Na dzień 31.03.2023 roku należności z tytułu krótkoterminowych pożyczek od Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce wyniosły 6.000 tys. zł są to należności, które wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel. s.c.

Na dzień 31.03.2023 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 674.611 tys. zł. (31.12.2022: 709.039 tys. zł).

Na dzień 31.03.2023 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 136.484 tys. zł (31.12.2022: 135.547 tys. zł).

Na dzień 31.03.2023 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 1.359 tys. zł (na 31.03.2022 roku wyniosły 1.359 tys. zł).

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



Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Krośnie

24. Sprawozdawczość według segmentów rynku

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

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

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Przemysł i energetyka w skład, którego wchodzi działalność związana z budową obiektów przemysłowych i

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

energetycznych (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.).

2. Infrastruktura w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów (Mostostal Warszawa S.A., Mostostal Kielce S.A.).

3. Budownictwo ogólne, w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych i niemieskalnych oraz obiektów użyteczności publicznej (Mostostal Warszawa S.A.).

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2023 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	71 502	143 772	99 836	1 853	316 963
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	71 502	143 772	99 836	1 853	316 963
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	3 829	11 661	5 737	-2 307	18 920
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	17 463	17 463
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	3 829	11 661	5 737	-19 770	1 457
Przychody finansowe	23	153	1 176	1 727	3 079
Koszty finansowe	0	552	956	2 299	3 807
Zysk (strata) brutto	3 852	11 262	5 957	-20 342	729
Podatek dochodowy	0	0	0	417	417
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 852	11 262	5 957	-20 759	312
Zysk (strata) netto	3 852	11 262	5 957	-20 759	312
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	3 852	11 262	5 957	-20 350	721
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	-409	-409

Okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	136 957	78 249	86 544	-815	300 935
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	136 957	78 249	86 544	-815	300 935
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	11 084	5 406	6 724	542	23 756
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	15 979	15 979
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	11 084	5 406	6 724	-15 437	7 777
Przychody finansowe	24	544	155	527	1 250
Koszty finansowe	280	108	760	3 261	4 409

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

Zysk (strata) brutto	10 828	5 842	6 119	-18 171	4 618
Podatek dochodowy	0	0	0	3 036	3 036
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 828	5 842	6 119	-21 207	1 582
Zysk (strata) netto	10 828	5 842	6 119	-21 207	1 582
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	10 828	5 842	6 119	-22 113	676
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				906	906

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

W okresie sprawozdawczym największym odbiorcą usług Spółek Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa była Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z 32 % udziałem w sprzedaży oraz Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. z 11 % udziałem w sprzedaży. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

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

Przychody na eksport za I kwartał 2023 roku wyniosły 18.261 tys. zł, co stanowiło ok. 5,8 % przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 31.03.2023 roku zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich współników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działanie (udział Spółki we wspólnych ustaleniach umownych jest ujmowany jako wspólne działanie, kiedy Spółka ma prawa do swojej części aktywów i zobowiązań).

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

26. Wojna w Ukrainie

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

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

- przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność Grupy

Kapitałowej, oraz

- przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku w kontekście oceny zdolności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności.

Grupa Kapitałowa nie posiada bezpośrednich ekspozycji wobec podmiotów prowadzących działalność w Ukrainie i Rosji. Na podstawie aktualnie dostępnych informacji oraz przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości, co do jej zdolności do kontynuowania działalności. Zarząd Spółki Dominującej śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Grupy Kapitałowej w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ. Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są nie możliwe do określenia.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku

1. Wybrane dane finansowe za I kwartał 2023 roku



Przychody ze sprzedaży
316 963 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
18 541 tys. zł



Portfel zleceń
3 934 461 tys. zł



Środki pieniężne
84 843 tys. zł



Zysk netto
312 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2022 okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	Przychody ze sprzedaży	316 963	300 935	67 432
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	18 541	21 619	3 944	4 652
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 457	7 777	310	1 673
Zysk (strata) brutto	729	4 618	155	994
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	312	1 582	66	340
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	312	1 582	66	340
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	721	676	153	145
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-409	906	-87	195
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-89 233	-80 289	-18 984	-17 277
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 793	-5 949	-6 976	-1 280
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 195	992	254	213
Środki pieniężne na koniec okresu	84 843	155 515	18 146	33 426
Zysk / (strata) netto	312	1 582	66	340
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Zysk / (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,02	0,08	0,00	0,02
WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa razem	1 003 139	1 038 548	214 552	221 444
Zobowiązania długoterminowe	196 619	186 796	42 053	39 829
Zobowiązania krótkoterminowe	710 183	755 778	151 895	161 150
Zobowiązania razem	906 802	942 574	193 948	200 980
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	77 228	76 456	16 518	16 302
Kapitał własny ogółem	96 337	95 974	20 605	20 464
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	9 582	9 553
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za I kwartał 2023 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I kwartał 2023 roku przeliczono wg kursu 4,7005 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca 2023 roku.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,6755 PLN/EUR z 31.03.2023 roku.

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 wyniosły 316.963 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku były wyższe o 5%. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 18.541 tys. zł (w analogicznym okresie 2022 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 21.619 tys. zł). Grupa Kapitałowa w I kwartale 2023 roku zanotowała zysk netto w kwocie 312 tys. zł (w I kwartale 2022 roku zysk netto wyniósł 1.582 tys. zł). Wzrost sprzedaży jest rezultatem wejścia w fazę realizacji kontraktów pozyskanych w formule zaprojektuj i buduj.

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług na 31.03.2023 roku wyniosła 358.827 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2022 roku zwiększyła się o 33.994 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 31.03.2023 roku wyniosła 233.466 tys. zł i w porównaniu do 31.12.2022 roku była wyższa o 1.351 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 31.03.2023 roku wynosiła 84.843 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2022 roku obniżyła się o 120.831 tys. zł głównie w wyniku spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W I kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 31.03.2023 roku wyniósł 148.347 tys. zł i w porównaniu do 31.12.2022 roku wzrósł o 8.151 tys. zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych na 31.03.2023 roku wyniosła 196.619 tys. zł. w porównaniu do końca 2022 jest to wzrost o 9.823 tys. zł głównie z powodu wpływu zaliczek długoterminowych.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług na 31.03.2023 roku wyniosła 189.289 tys. zł. i w porównaniu do 31.12.2022 roku była niższa o 13.375 tys. zł.



Baza Sprzętowo Transportowa firmy Mostostalu Warszawa w Urzucie

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa:

W dniu 11 stycznia 2023 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymał od TAURON Wytwarzanie S.A. z siedzibą w Jaworznie („Tauron”), adresowane do Mostostalu Warszawa S.A. oraz RAFAKO S.A. z siedzibą w Raciborzu („Rafako”) oraz E003B7 sp. z o.o. z siedzibą w Raciborzu („E003B7” lub „SPV”), wezwanie do zapłaty kar umownych i odszkodowań („Wezwanie”) na kwotę łączną 1.312.440.218,91 zł (miliard trzysta dwanaście milionów czterysta czterdzieści tysięcy dwieście osiemnaście złotych i 91/100), w terminie 30 dni od daty doręczenia Wezwania. Zarząd Spółki Dominującej wskazuje, iż informację o otrzymaniu wezwania powziął w dniu 12 stycznia 2023 roku.

W Wezwaniu wskazano, iż obejmuje ono, według twierdzeń Tauron: (i) Kary umowne z Kontraktu numer 2013/0928/Ri na „Budowę nowych mocy w technologiach węglowych w TAURON Wytwarzanie S.A. – Budowę bloku energetycznego o mocy 910 MW na parametry nadkrytyczne w Elektrowni Jaworzno III – Elektrownia II – w zakresie: kocioł parowy, turbozespół, budynek główny, część elektryczna i AKPiA bloku” („Kontrakt” zaś blok będący przedmiotem Kontraktu „Blok”) w kwocie łącznej 1.136.920.336,41 zł; (1) kary umowne w kwocie łącznej 682.152.201,85 zł za: (a) zwłokę w dotrzymaniu terminu przystąpienia do usuwania wad lub terminu usunięcia wad w okresie gwarancji, (b) zwłokę w podpisaniu Protokołu Zakończenia Okresu Przejściowego z uwagi na niedotrzymanie Gwarantowanych Parametrów Technicznych Grupy A (jak zdefiniowano w Kontrakcie) oraz (c) zwłokę w podpisaniu protokołu zakończenia etapu realizacji Kontraktu określonego jako „Wykonanie prób odbiorowych PSE grupa II część 3”; (2) kary umowne w kwocie 469.411.684,43 zł (czterysta sześćdziesiąt dziewięć milionów czterysta jedenaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery złote i 43/100), na podstawie postanowień Kontraktu dotyczących przestoju awaryjnego Bloku ponad wielkość wynikającą z gwarantowanej Dyspozycyjności Bloku (jak zdefiniowano w Kontrakcie); (ii) odszkodowania w kwocie łącznej 175.519.882,50 zł (sto siedemdziesiąt pięć milionów pięćset dziewiętnaście tysięcy osiemset osiemdziesiąt dwa złote i 50/100), co miałyby obejmować według twierdzeń Tauron: (1) odszkodowanie z tytułu szkody poniesionej wskutek istnienia wad fizycznych (7.845.420,00 zł), (2) odszkodowanie z tytułu nieusunięcia wad nielimitujących opisanych w Protokole Przejścia Bloku do Eksploatacji (7.116.000,00 zł), (3) odszkodowanie z tytułu kosztów wykonawstwa zastępczego w zakresie naprawy wad leja kotła i młynów (558.462,50 zł), (4) odszkodowanie z tytułu błędów projektowych i realizacyjnych przedmiotu Kontraktu (160.000.000,00 zł).

Z uwagi na sporny charakter roszczenia Tauron, Strony w ramach mediacji prowadzonej przed Sądem Polubownym przy Prokuraturze Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej, postanowiły polubownie dokonać jego rozliczenia. W dniu 31 marca 2023 roku osiągnęły porozumienie, w rezultacie którego doszło do zawarcia ugody do Kontraktu Nr 2013/0928/Ri („Kontrakt”) pomiędzy Rafako S.A. i Mostostal Warszawa S.A. (łącznie określani jako „Wykonawca”), E003B7 i Tauron („Ugoda”).

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej najważniejszymi postanowieniami Ugody dla Mostostalu Warszawa S.A. są:

- z chwilą otrzymania przez Tauron kwoty nie niższej niż 240 mln zł z Gwarancji Należytego Wykonania Kontraktu wystawionej na zlecenie E003B7, co zgodnie z Ugodą powinno nastąpić nie później niż do dnia 25 kwietnia 2023 r., Tauron w przypadku woli żądania spełnienia dowolnego świadczenia przez Wykonawcę lub SPV (w tym świadczenia odszkodowawczego) zobowiązał się żądać całości takiego świadczenia z wyłączeniem Mostostalu, tj. tylko od Rafako lub E003B7. Mostostal nie ustanawiał żadnych gwarancji ani też jakichkolwiek innych zabezpieczeń należytego wykonania Kontraktu;
- z chwilą podpisania przez Strony Ugody, Strony ograniczyły zakres przedmiotowy Kontraktu do prac dotychczas zrealizowanych i w związku z tym postanowiły, że ulega on z tą chwilą rozwiązaniu;
- Rafako oraz SPV zwolniły Mostostal Warszawa S.A. z wszelkiej odpowiedzialności za roszczenia podwykonawców i dalszych podwykonawców Rafako i SPV związane z Kontraktem;
- z zastrzeżeniem wejścia Ugody w życie, Tauron oświadczył, że na mocy Ugody, ogranicza wszystkie swoje roszczenia w stosunku do Wykonawcy i SPV, związane bezpośrednio lub pośrednio z Kontraktem do kwoty 240 mln zł, a w celu

zaspokojenia tego roszczenia Tauron do dnia 17 kwietnia 2023 r., skieruje wobec gwarantów żądanie zapłaty z Gwarancji Należytego Wykonania Kontraktu wystawionej na zlecenie SPV;

- z chwilą wejścia w życie Ugody wygasa wszelka odpowiedzialność Wykonawcy związana z Kontraktem, gwarancja i rękojmia w stosunku do przedmiotu Kontraktu;
- Strony zobowiązały się nie dochodzić roszczeń podlegających zrzeczeniu w przyszłości;
- z zastrzeżeniem postanowień Ugody wyraźnie przewidujących obowiązywanie pewnych jej postanowień od dnia jej podpisania lub innego zdarzenia poprzedzającego wejście Ugody w życie, Ugoda wejdzie w życie po spełnieniu się określonych warunków zawieszających. Warunki zgodnie z Ugodą powinny zostać spełnione najpóźniej do 25 kwietnia 2023 r.;
- warunkami zawieszającymi wejście Ugody w życie są: (i) Uzyskanie osobno przez Tauron, E003B7, Rafako oraz Mostostal Warszawa S.A. zgód korporacyjnych na zawarcie Ugody i na warunki w niej wyrażone; (ii) uzyskanie przez Rafako zgody nadzorcy sądowego Rafako na zawarcie Ugody i warunki w niej wyrażone; (iii) podjęcie przez Walne Zgromadzenie Rafako uchwał w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Rafako; (iv) zawarcia porozumienia pomiędzy Tauron, Rafako, E003B7 i gwarantami w przedmiocie wypłaty Kwoty Żądania; (v) zawarcia porozumienia pomiędzy Rafako, E003B7 i gwarantami w przedmiocie wzajemnych rozliczeń Rafako, E003B7 i gwarantów, a także akceptacji Ugody przez gwarantów, przy czym wejście w życie Ugody i tego porozumienia będzie warunkowane zawarciem przez Rafako z Ignitis Grupe AB lub podmiotami zależnymi od tej spółki ugody dotyczącej rozliczenia wzajemnych roszczeń tych stron; (vi) uzyskanie przez Tauron od gwarantów płatności Kwoty Żądania. Niezależnie jednak od innych postanowień Ugody z chwilą otrzymania przez Tauron kwoty nie niższej niż 240 mln zł od gwarantów, Tauron zobowiązał się w przypadku woli żądania spełnienia dowolnego świadczenia przez Wykonawcę lub SPV (w tym świadczenia odszkodowawczego) żądać całości takiego świadczenia z wyłączeniem Mostostalu Warszawa S.A., tj. tylko od Rafako lub E003B7, a zatem z chwilą otrzymania przez Tauron 240 mln zł od gwarantów, wszelka ewentualna odpowiedzialność Spółki Dominującej jako partnera konsorcjum wykonawczego wygaśnie.

W dniu 2 lutego 2023 roku spółka zależna Mostostal Płock S.A. podpisała (jako Podwykonawca) ze spółką pod firmą KTI Poland S.A. z siedzibą w Płocku (jako Wykonawcą) Umowę podwykonawczą na wykonanie prac budowlano – montażowych w branży budowlanej wraz z pracami pomocniczymi i dostawą wymaganych urządzeń i aparatów oraz materiałów w ramach projektu 32145 „Modernizacja Instalacji Hydrokrakingu” dla PKN ORLEN S. A.

Termin zakończenia i rozliczenia umowy: 20.06.2023 r.

Wartość umowy wynosi 14.350 tys. zł netto, przy czym w razie skorzystania przez Wykonawcę z przysługujących mu opcji dotyczących technologii wykonania części prac oraz zakresu wykonawstwa wynagrodzenie Podwykonawcy może zostać zwiększone o 1.414 tys. zł netto.

W dniu 27 lutego 2023 roku spółka zależna Mostostal Płock S.A. podpisała (jako Podwykonawca) ze spółką pod firmą Naftoremont - Naftobudowa Spółka z o.o. z siedzibą w Płocku (jako Wykonawcą) Umowę podwykonawczą na prefabrykację i montaż 4 zbiorników (2 zbiorniki 5 000m³ i 2 zbiorniki 10 000 m³ w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Wykonanie prac inżynierskich, zakup, budowa i uruchomienie Projektu Hydrokrakingu Olejów Bazowych” realizowanego na rzecz LOTOS OIL sp. z o.o.

Termin zakończenia i rozliczenia umowy: 29 tygodni od daty przekazania fundamentu ostatniego zbiornika co powinno nastąpić nie później niż dnia 20.04.2023 r. Wartość umowy wynosi 19.750 tys. zł netto.

W dniu 24 marca 2023 roku do Spółki Mostostal Warszawa S.A. wpłynął pozew o zapłatę złożony przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie Spółka Akcyjna ("Powód", "MPWiK"). Roszczenie objęte pozewem zostało skierowane przeciwko trzem podmiotom w tym Spółce Dominującej, tworzącym razem konsorcjum wykonawcze ("Konsorcjum") w ramach umowy na realizację zadania: "Modernizacja technologii w Zakładzie Wodociągu Centralnego – Ozonowanie pośrednie i filtracja na węglu aktywnym" zawartej w dniu 7 sierpnia 2007 r. ("Kontrakt"). Powód

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

dochodzi solidarnej zapłaty odszkodowania od każdego z trzech podmiotów tworzących Konsorcjum w kwocie 83.356 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 4 stycznia 2023 r. z tytułu nienależytego wykonania Kontraktu, przejawiającego się wystąpieniem korozji w rurociągach transportujących wodę pitną w Zakładzie Wodociągu Centralnego na terenie Stacji Uzdatniania Wody "Filtry". Wg oceny prawnej Spółki Dominującej roszczenie objęte pozwem jest całkowicie pozbawione podstaw, bowiem za dobór materiałów, z którego wykonanie został rurociąg odpowiadał MPWiK. Ponadto zakres polegający na budowie rurociągu należał do obowiązków innego partnera konsorcjum. Mostostal Warszawa S.A. w całości kwestionuje i uznaje za bezzasadne roszczenie zgłoszone przez Powoda.

W dniu 29 marca 2023 roku Mostostal Warszawa S.A. i Acciona Construcción S.A., realizujące wspólnie kontrakt pn. „Projekt i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem), ok. 10,3 km”, podpisały z Caixa Bank S.A. Oddział w Polsce umowę o świadczenie usług płatniczych dla dostawców zaangażowanych w projekt. Wartość umowy to 80 mln zł.

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

W I kwartale 2023 roku wpływ na wynik finansowy miało umocnienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 31.12.2022 roku, co skutkowało ujęciem przez Spółkę Dominującą dodatnich różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 422 tys. zł.

4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej

W I kwartale 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa objętej konsolidacją wchodziły następujące spółki:
Spółka Dominująca: Mostostal Warszawa S.A.
Spółki zależne: Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.
Mostostal Warszawa S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej Acciona S.A. z siedzibą w Madrycie.
Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 31.03.2023 rok.



Siedziba AMK Kraków S.A



Siedziba Mostostal Kielce S.A



Siedziba Mostostal Płock S.A.

5. Prognoza wyników

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

W dniu 10 maja 2023 roku zostały przekazane szacunkowe wyniki Mostostalu Warszawa S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za I kwartał 2023 roku.

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

Zestawienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% głosów na WZA Spółki Mostostal Warszawa S.A., według stanu na 26.05.2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Acciona Construcción S.A.	12.426.388	12.426.388	62,13%	62,13%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	3.826.194	3.826.194	19,13%	19,13%

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

W okresie od dnia 24.04.2023 roku tj. daty publikacji raportu za 2022 roku do dnia 26.05.2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczyły w postępowaniach dotyczących wierzytelności, których łączna wartość wyniosła 857.857 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 632.751 tys. zł.

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

1. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Powód)

Data wniesienia pozwu: 10.09.2015 roku

Wartość sporu: 27.072 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 24.07.2017 roku

Wartość sporu: 114.386 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. roszczeń pieniężnych w związku z budową bloku biomasowego BB20 w Elblągu. Żądania Powoda są oparte na twierdzeniach, że wykonany przez Mostostal Warszawa S.A. i przekazany do eksploatacji w lipcu 2014 roku blok biomasowy BB20 w Elblągu ma wady, nie osiąga parametrów gwarantowanych i wymaga modernizacji. Spółka po dokonaniu analizy pozwu stoi na stanowisku, że zarówno roszczenie Energa z tytułu kar

umownych w związku z nieosiągnięciem gwarantowanych parametrów technicznych Bloku, jak i roszczenie o obniżenie wynagrodzenia umownego są bezzasadne. W związku z powyższym MW złożyła w dniu 20.01.2018 roku powództwo wzajemne na kwotę 26.274 tys. zł z tytułu potrącenia przez Klienta nieopłaconego wynagrodzenia. Oczekujemy na wybór biegłego, a w międzyczasie strony podejmują próby negocjacji w sprawie ugody.

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

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 roku

Wartość sporu: 20.822 tys. zł

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

4. Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 roku

Wartość sporu: 22.876 tys. zł

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty wynagrodzenia za roboty budowlane podwykonawcze wykonane w ramach inwestycji Budowa Bloku Energetycznego Opalanego Biomasa o Mocy 20 MWe w Energa Kogeneracja Sp. z o.o. Spółka kwestionuje w całości zasadność twierdzeń Powoda. W sprawie została sporządzona opinia biegłego oraz dwie uzupełniające opinie biegłego. Wyrokiem z dnia 31.07.2020 roku sąd oddalił powództwo w całości. Biomatec złożył apelację. Wyrokiem z dnia 21.10.2021 roku Sąd Apelacyjny uchylił wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W sprawie złożyliśmy nowe dowody oraz stanowisko a Sąd powołał biegłego.

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

Data wniesienia pozwu: 16.11.2016 roku i 20.03.2017 roku

Łączna wartość sporów: 14.667 tys. zł

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

6. Wagner Biro Austria Stage Systems GmbH (Powód)

Data wniesienia pozwu: 09.10.2014 roku

Wartość sporu: 10.810 tys. zł.

Powód dochodzi od Mostostalu Warszawa S.A. zapłaty za dostawy i roboty wykonane przez Powoda w ramach inwestycji polegającej na budowie Narodowego Forum Muzyki we Wrocławiu oraz zapłaty kary umownej i zwrotu kosztów magazynowania. Spółka kwestionuje zasadność pozwu. Sporządzona została opinia biegłego, uznająca zasadność roszczenia w kwocie 4,4 mln zł. Mostostal kwestionuje opinię w tym zakresie i wniósł o sporządzenie opinii uzupełniającej. Mostostal Warszawa S.A. w latach poprzednich utworzył rezerwę na to roszczenie w wysokości 4.554 tys. zł.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2019 roku

Wartość sporu: 211.839 tys. zł

W ramach postępowania z powództwa Mostostalu Warszawa S.A., Pozwany wniósł pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł. Pozew został doręczony Mostostalu Warszawa 24 stycznia 2019 roku. Powództwo wzajemne jest obecnie przedmiotem analizy. Roszczenie ZUO zostało przez nas zakwestionowane w całości, opiera się, bowiem na błędnym założeniu, że to ZUO a nie Mostostal Warszawa skutecznie odstąpił od kontraktu. Odpowiedź na pozew została złożona 25.02.2019 roku. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Biegły sporządził opinię, do której Mostostal Warszawa S.A. zgłosił zastrzeżenia. Sąd dopuścił opinią uzupełniającą, którą strony otrzymały 3 października 2022 roku.

8. Gmina Wrocław (Skarżący)

Data wniesienia powództwa: 05.03.2021 roku

Wartość skargi: 15.941 tys. zł

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

9. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (Powód)

Data wniesienia powództwa: 21.03.2022 roku

Wartość skargi: 38.280 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 24.03.2023 roku

Wartość sporu: 83.356 tys. zł

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

Ponadto zakres polegający na budowie rurociągu należał do obowiązków innego partnera konsorcjum. Mostostal Warszawa S.A. w całości kwestionuje i uznaje za bezzasadne roszczenie zgłoszone przez Powoda.

11. Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.08.2017 roku

Wartość sporu: 23.625 tys. zł.

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

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

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

Data wniesienia powództwa 3.06.2012 roku

Wartość sporu: 36.961 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 roku

Wartość sporu 61.857 tys. zł

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

3. Skarb Państwa Ministerstwo Obrony Narodowej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 23.06.2010 roku

Wartość sporu 19.093 tys. zł

Roszczenia konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. – Unitek Ltd o dodatkowe wynagrodzenie i zwrot kosztów poniesionych w związku z wykonaniem umowy dotyczącej realizacji projektów Pakietu Inwestycyjnego CP 2A0022, na podstawie, której

konsorcjum pełniło rolę inwestora zastępczego. W czasie wykonywania umowy, z przyczyn niezależnych od powodów, nastąpiły zmiany w zakresie i kształcie inwestycji, co pociągnęło za sobą dodatkowe koszty. W dniu 10.10.2016 roku Sąd zasądził na rzecz powodów kwotę 7.142 tys. zł wraz z odsetkami od dnia 3.08.2010 roku. W pozostałym zakresie powództwo oddalił. Powodowie złożyli apelację od powyższego wyroku. W dniu 8 listopada 2018 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie zmienił wyrok Sądu I instancji w ten sposób, że oddalił powództwo, co do kwoty 6.085 tys. zł. W konsekwencji zapadłego wyroku, wyrok Sądu I instancji uprawomocnił się, co do kwoty 1.057 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. W dniu 15.02.2019 roku Mostostal Warszawa S.A. wniósł skargę kasacyjną od wyroku Sądu Apelacyjnego. W dniu 8.11.2019 roku SN przyjął skargę do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 30.03.2021 roku SN uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego w całości i przekazał sprawę do rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu. W dniu 26.05.2022 roku Sąd apelacyjny zmienił wyrok i oddalił powództwo w całości. Mostostal Warszawa S.A. złożył skargę kasacyjną od tego wyroku. Spółka Dominująca dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą.

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

Data wniesienia powództwa 30.05.2012 roku

Wartość sporu 194.196 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 02.07.2013 roku

Wartość sporu 25.537 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 23.05.2014 roku

Wartość sporu 103.644 tys. zł

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

W sprawie sporządzona została opinia biegłego. Sąd zlecił opinię uzupełniającą.

7. Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej (Pozwany)

Data wniesienia powództwa 03.10.2014 roku

Wartość sporu: 32.461 tys. zł

W procesie wytoczonym przeciwko Pozwanemu, Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantami, dochodzi roszczeń o zapłatę w związku z budową Centrum Onkologii Ziemi Lubelskiej. Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Lublinie. Na ww. kwotę pozwu składają się roszczenia o: (i) zapłatę za roboty bezspornie wykonane, (ii) odsetki za opóźnienia w płatnościach w toku realizacji kontraktu, (iii) zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych, (iv) pozostałe żądania, w których powodowie domagają się zapłaty za zakupione i pozostawione do wbudowania materiały, kosztów utrzymania gwarancji oraz utraconych korzyści. W przedmiotowym procesie Pozwany złożył powództwo wzajemne, w ramach, którego domaga się od Powoda zapłaty łącznie kwoty 27.072 tys. zł. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących oraz w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W dniu 17.02.2020 roku została sporządzona opinia biegłego (WACETOB), według której Zamawiający nie miał podstaw do rozwiązania umowy i jednocześnie potwierdziła kwotę roszczeń Mostostalu w wysokości 26.200 tys. zł. Obecnie sporządzana jest opinia uzupełniająca. Strony otrzymały opinię uzupełniającą i ustosunkowały się pisemnie do niej.

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

Data wniesienia powództwa 28.04.2017 roku

Wartość sporu 23.017 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 10.02.2017 roku

Wartość sporu 33.770 tys. zł

Spór o zapłatę tytułem bezpodstawnego wzbogacenia w związku z realizacją przez Pozwanego gwarancji bankowej należytego wykonania kontraktu, udzielonej pozwanemu na zlecenie Mostostal Warszawa S.A. w ramach inwestycji pn. Budowa Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego w Szczecinie. W dniu 29 marca 2018 roku Sąd Okręgowy w Szczecinie zasądził na rzecz Mostostal Warszawa S.A. kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami. W dniu 30 maja 2018 roku Pozwany wniósł apelację od wyroku. Sąd Apelacyjny wyrokiem z 4.12.2018 roku oddalił apelację Pozwanego w całości. Mostostal Warszawa wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu. 5.02.2019 roku Pozwany wniósł skargę kasacyjną wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania wyroków. Sąd Apelacyjny przychylił się do wniosku Pozwanego o wstrzymanie wykonania wyroków do momentu rozstrzygnięcia skargi kasacyjnej przez Sąd Najwyższy. W związku z postanowieniem Sądu Apelacyjnego postępowanie egzekucyjne przeciwko Pozwanemu zostało zawieszona. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących. W dniu 29.06.2021 roku Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W dniu 18 października 2022 roku Sąd Apelacyjny uchylił wyrok I instancji i sprawa wróciła do ponownego rozpatrzenia.

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

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 roku

Wartość sporu 29.063 tys. zł

Mostostal Warszawa S. A. wraz z konsorcjantem domagają się zapłaty z tytułu dodatkowych kosztów powstałych w ramach realizacji umowy nr 122/2010 z 31.08.2010 roku zawartej z Pozwanym na wykonanie robót polegających na „Rozbudowie drogi krajowej nr 8 do parametrów drogi ekspresowej na odcinku granica województwa mazowieckiego/łódzkiego - Radziejowice”. Postępowanie prowadzone jest przed Sądem Okręgowym w Warszawie. W dniu 11 października 2022 roku Strony otrzymały opinię biegłego w celu ustosunkowania się do niej. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych.

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

Data wniesienia powództwa 03.07.2017 roku

Wartość sporu 20.614 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wraz z konsorcjantem wnieśli do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Pozwanemu o zasądzenie na rzecz powodów solidarnie kwoty 20.614 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty. Przedmiotem sporu jest zwrot od Pozwanego na rzecz Powoda kosztów prowadzenia robót przy rozbudowie drogi S-7 na odcinku obwodnicy Kielc, umowy nr 210/RK/110/2009/2010 z 01.09.2010 roku o wykonanie robót polegających na rozbudowie drogi S-7 do parametrów drogi dwujezdniowej na odcinku obwodnicy Kielc, Kielce (DK 73 węzeł Wiśniówka) – Chęciny (węzeł Chęciny) w przedłużonym czasie na ukończenie. Część dochodzonej na drodze sądowej kwoty jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w aktywach z tytułu realizacji kontraktów budowlanych. W sprawie zlecona została opinia biegłego. W dniu 14.05.2021 roku otrzymaliśmy opinię biegłego w części korzystną. W dniu 16 grudnia 2022 roku Sąd zasądził na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. 1,68 mln PLN.

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

Data wniesienia pozwu: 20.01.2018 roku

Wartość sporu: 26.274 tys. zł

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 26.274 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Mostostal Warszawa S.A. dochodzi zapłaty z tytułu robót budowlanych wykonanych w ramach inwestycji: Blok Energetyczny o mocy 20 MWe w Elblągu. Pozwany zapłacił Powodowi tylko część należności z tytułu wykonanych prac. Należność główna wynika z faktur, które zostały pomniejszone o potrącone tytułem, bezpodstawnie w ocenie Mostostal Warszawa S.A., naliczonych kar umownych. Pozwany nie miał prawa naliczać kar umownych, opóźnienie nastąpiło bowiem na skutek okoliczności, za które Mostostal Warszawa S.A. nie ponosił odpowiedzialności. Naliczona przez Pozwanego kara umowna jest rażąco wygórowana. W dniu 2 lutego 2018 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 23 lutego 2018 roku Pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 10 kwietnia 2018 roku Mostostal Warszawa S.A. złożył odpowiedź na sprzeciw od nakazu zapłaty. W sprawie został wybrany biegły sądowy, który sporządził opinię. W dniu 05.07.2021 roku otrzymaliśmy pozytywną opinię biegłego, która potwierdził, że opóźnienie nie powstało z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy. W dniu 09.05.2022 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy ogłosił wyrok zasądający na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 26.274 tys. zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Spółka Dominująca w wyniku pozytywnego wyroku rozpoznała aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 26.274 tys. zł.

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

Data wniesienia powództwa 15.01.2018 roku

Wartość sporu 90.141 tys. zł.

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 90.141 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 28 listopada

2016 roku do dnia zapłaty. Przedmiotowym pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego zapłaty wynagrodzenia za roboty, dostawy, projekty i inne świadczenia spełnione na rzecz Pozwanego do dnia odstąpienia przez Mostostal Warszawa S.A. od umowy na budowę Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów w Szczecinie, tj. do dnia 14 czerwca 2016 roku, za które Mostostal Warszawa S.A. nie otrzymał wynagrodzenia w ramach wystawianych, co miesiąc przejściowych świadectw płatności. Odpowiedź na pozew Pozwanego wpłynęła w dniu 24 maja 2018 roku. W dniu 24.01.2019 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymał pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł w ocenie Spółki bezzasadny. Rozstrzygnięcie sprawy będzie przedmiotem oceny biegłego sądowego. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Część kwoty dochodzonej na drodze sądowej jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących. Biegły sporządził opinię w części korzystną dla Powoda. Sąd dopuścił opinię uzupełniającą, którą strony otrzymały w dniu 3 października 2022 roku. Sąd zadał dodatkowe pytania biegłemu.

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

Data wniesienia pozwu: 24.01.2018 roku

Wartość sporu 98.585 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 roku

Wartość sporu 7.753 tys. zł

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

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

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 roku

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

Pozew o zapłatę tytułem kwoty wypłaconej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 roku Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Wskazał w nim, że zrealizował gwarancję należytego

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku (w tys. zł)

wykonania kontraktu w związku z korozją rurociągów technologicznych. W dniu 09.08.2019 roku Mostostal złożył odpowiedź na sprzeciw, w której wskazał, że na dzień złożenia wezwania do zapłaty przez bank kwoty gwarancji uprawnienia pozwanemu nie przysługiwały skonkretyzowane między innymi co do wysokości, wymagalne roszczenie wpisujące się w nienależyte wykonanie lub niewykonanie kontraktu. Trwa postępowanie dowodowe. W dniu 17 lutego 2023 roku Sąd oddalił powództwo Mostostal Warszawa S.A. Oczekujemy na uzasadnienie wyroku w celu przygotowania apelacji. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

Część roszczeń z powyższych spraw sądowych Grupa Kapitałowa rozpoznała w budżetach kontraktów i ujęła w przychodach lat ubiegłych. Szczegóły opisano w notce 6 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za I kwartał 2023 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	251 104	230	250 874
Pozostałe Spółki	74 433	8 344	66 089
RAZEM	325 537	8 574	316 963

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za I kwartał 2023 roku 325.537 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 8.574 tys. zł., tj. 2,6 % przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.



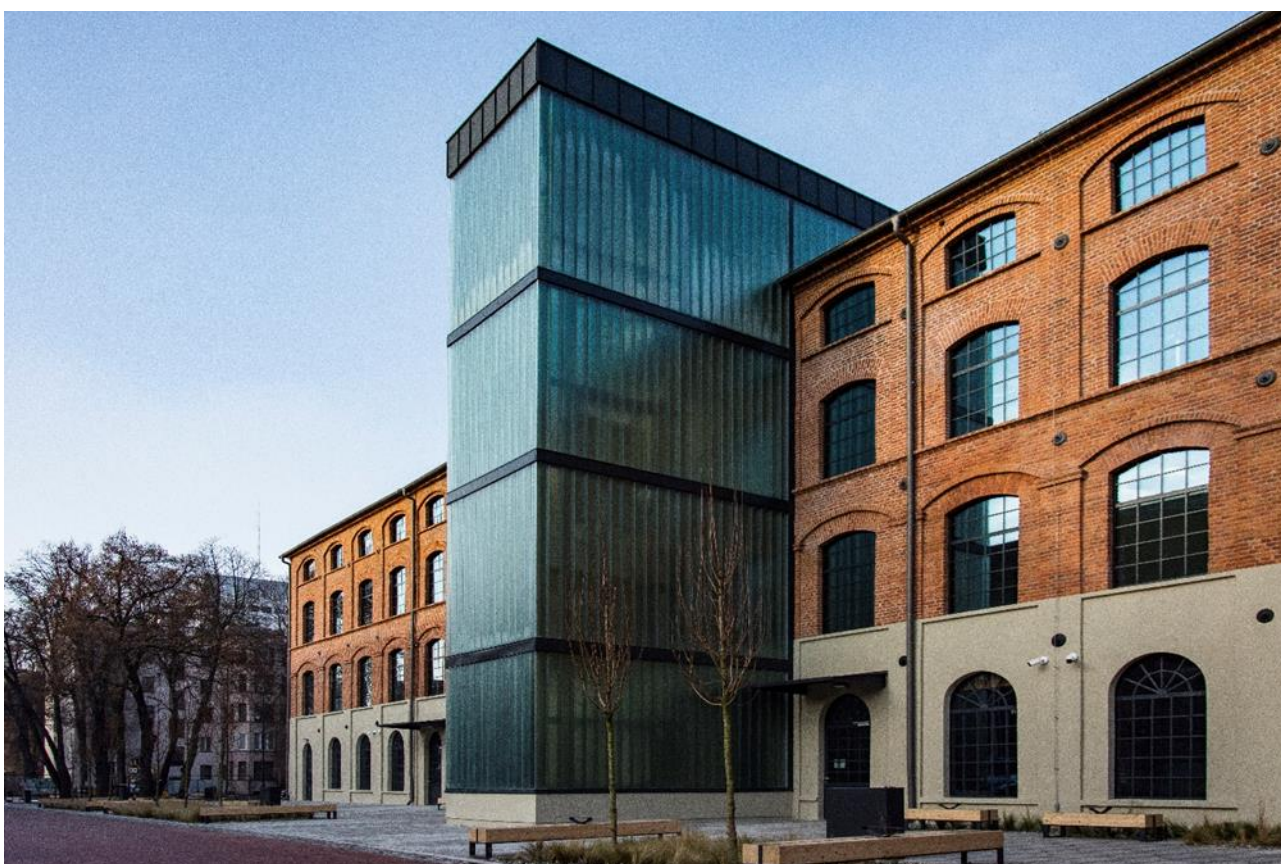
Nocny transport TBM przez Polskę

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

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

11. Inne informacja istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej, niż wymienione w notach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku oraz pozostałych punktach „Pozostałych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 roku – 31.03.2023 roku.



Rewitalizacja pofabrycznego kompleksu przy ul. Sienkiewicza 7577 w Łodzi

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

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

- ryzyko zmiany cen materiałów budowlanych oraz usług podwykonawców,
- ryzyko zmiany kursu walut, które ma wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu pożyczek,
- duża konkurencja na rynku usług budowlano - montażowych,
- wydłużające się procedury rozstrzygnięcia przetargów publicznych związane z licznymi protestami podmiotów biorących w nich udział,
- spowolnienie procesów inwestycyjnych,
- skutki konfliktu zbrojnego, wywołanego przez Rosję na terenie Ukrainy.

Warszawa, dnia 26.05.2023 rok

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

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

Mostostal
WARSZAWA