

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.07.2022 – 30.09.2022

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	11
4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
5. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	11
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
5.2 Oświadczenie o zgodności	12
5.3 Zasady rachunkowości	12
5.4 Waluta sprawozdań finansowych	13
6. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE.....	13
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	16
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.....	17
10. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW	17
11. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.....	17
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	18
15. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.....	18
16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	18
17. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	18
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	19
22. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	19
23. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	20
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	21
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH	23
26. WOJNA W UKRAINIE	23
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA 3 KWARTAŁY 2022 ROKU	24
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI.....	26
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	28
4. POZYCJA RYNKOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	28
5. PROGNOZA WYNIKÓW	28
6. GŁÓWNI AKCJONARIUSZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.....	28
7. STAN POSIADANIA AKCJI MOSTOSTALU WARSZAWA S.A. PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE ORAZ ZMIANY TEGO POSIADANIA.....	29
8. INFORMACJA O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	29
8.1 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako pozwany)	29
8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód).....	31
9. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	36
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI	37
11. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	37
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	38

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
I	Przychody ze sprzedaży	1 170 564	881 743	454 241	325 474
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	1 159 095	870 175	446 363	322 354
	Przychody ze sprzedaży usług	9 393	2 400	7 716	1 180
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 076	9 168	162	1 940
II	Koszty własny sprzedaży	1 089 106	801 317	411 752	301 231
III	Zysk / strata brutto ze sprzedaży	81 458	80 426	42 489	24 243
IV	Koszty ogólnego zarządu	49 961	46 450	16 292	14 287
V	Pozostałe przychody operacyjne	22 560	4 823	41	891
VI	Pozostałe koszty operacyjne	21 413	9 655	2 220	1 938
VII	Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	32 644	29 144	24 018	8 909
VIII	Przychody finansowe	3 040	6 289	882	-3 351
IX	Koszty finansowe	19 788	9 737	10 431	4 574
X	Zysk / (strata) brutto	15 896	25 696	14 469	984
XI	Podatek dochodowy	4 203	7 193	3 538	-69
XII	Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 693	18 503	10 931	1 053
XIII	Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV	Zysk / (strata) netto za okres	11 693	18 503	10 931	1 053
XV	Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	10 464	11 215	11 073	-954
XVI	Zysk netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	1 229	7 288	-142	2 007

Zysk przypadający na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
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)	0,52	0,56	0,55	-0,05
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,52	0,56	0,55	-0,05
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,52	0,56	0,55	-0,05
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,52	0,56	0,55	-0,05

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Zysk / (strata) netto za okres	11 693	18 503	10 931	1 053
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	445	33	370	-220
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	444	32	369	-221
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	444	32	369	-221
Całkowite dochody	12 137	18 535	11 300	832
przypisane do:				
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	10 908	11 248	11 442	-1 174
Akcjonariuszom niekontrolującym	1 229	7 287	-142	2 006

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 30.09.2022	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	166 755	151 352	130 571	131 001
I.1	Wartości niematerialne	1 102	1 055	1 059	1 112
I.2	Prawa do użytkowania	56 952	49 665	43 438	43 811
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	66 958	58 236	43 748	39 463
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	8 959	8 441	8 389	13 898
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	7	12
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	27 500	29 737	30 293	27 829
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 284	4 218	3 637	4 876
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	856 885	797 478	791 580	845 964
II.1	Zapasy	43 646	45 775	51 427	54 362
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	405 197	354 009	264 264	293 078
II.3	Pozostałe należności	1 367	1 766	6 751	9 229
II.4	Należności z tytułu podatku dochodowego	3 720	4 998	1 400	1 050
II.5	Zaliczki na roboty budowlane	12 815	15 563	12 476	4 349
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 937	115 798	240 761	204 528
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	253 833	248 555	206 720	271 500
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8 370	11 014	7 781	7 868
	Aktywa razem	1 023 640	948 830	922 151	976 965

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

LP	PASYWA	stan na 30.09.2022	stan na 30.06.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2021
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	69 224	57 790	58 340	54 550
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406	108 406	108 406
I.3	Pozostałe kapitały rezerwowe	42 335	42 336	33 056	33 056
I.4	Kapitał rezerwy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-156	-526	-601	-619
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-327 977	-339 042	-329 137	-332 909
II	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	19 495	19 636	22 371	19 946
III	Kapitał własny ogółem	88 719	77 426	80 711	74 496
IV	Zobowiązania długoterminowe	170 903	158 962	100 406	116 125
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	0	69 508	0	0
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	39 550	34 948	27 994	29 204
IV.3	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	35 487	36 534	39 575	36 475
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	82 187	4 037	18 471	39 785
IV.5	Rezerwy długoterminowe	13 679	13 935	14 366	10 661
V	Zobowiązania krótkoterminowe	764 018	712 442	741 034	786 344
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	150 712	76 059	132 150	143 105
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	14 306	12 546	10 570	9 869
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	190 011	196 016	190 897	199 839
V.4	Pozostałe zobowiązania	78 581	49 016	45 247	37 436
V.5	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	102 287	138 661	149 110	194 247
V.6	Rezerwy krótkoterminowe	15 247	13 794	16 043	16 880
V.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 723	7 169	4 065	7 408
V.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	208 151	219 181	192 952	177 560
VI	Zobowiązania razem	934 921	871 404	841 440	902 469
	Kapitał własny i zobowiązania razem	1 023 640	948 830	922 151	976 965

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	III kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	III kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.1	Zysk brutto	15 896	25 696	14 469	984
I.2	Korekty o pozycje:	-88 704	88 362	20 934	62 956
I.2.1	Amortyzacja	15 474	13 205	5 856	4 443
I.2.2	Różnice kursowe	7 674	-964	5 372	4 085
I.2.3	Odsetki	6 551	5 255	2 623	-352
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-321	-18	-33	226
I.2.5	Zmiana stanu należności	-138 778	49 596	-47 280	45 847
I.2.6	Zmiana stanu zapasów	7 781	-33 708	2 128	-12 907
I.2.7	Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	28 360	-12 209	22 513	-69 022
I.2.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-12 840	67 069	28 280	96 094
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-2 640	-1 379	40	-5 769
I.2.10	Pozostałe	35	1 515	1 435	311
I.3	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-72 808	114 058	35 403	63 940
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-3 807	-11 692	-21	-1 654
I	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-76 615	102 366	35 382	62 286
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	495	687	53	221
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-23 479	-5 478	-11 219	-464
II.3	Nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
II.4	Odsetki otrzymane	46	1	0	-487
II.5	Pozostałe	0	0	0	0
II	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 938	-4 790	-11 166	-730
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-13 331	-8 153	-4 996	-3 750
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	12 019	8 841	94	4 354
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-2 743	-73 107	-727	-3 710
III.4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	-4 105	-513	-4 105	-513
III.5	Odsetki zapłacone	-5 090	-3 314	-2 330	2 583
III.6	Pozostałe	-21	-91	-13	-34
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-13 271	-76 337	-12 077	-1 070
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-112 824	21 239	12 139	60 486
	Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	-112 824	21 239	12 139	60 486
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	240 761	183 289	115 798	144 042
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	127 937	204 528	127 937	204 528

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	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	10 464	10 464	1 229	11 693
Inne całkowite dochody	0	0	-1	0	445	0	444	0	444
Całkowite dochody ogółem	0	0	-1	0	445	10 464	10 908	1 229	12 137
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 280	0	0	-9 304	-24	-4 105	-4 129
Zmiana kapitału w okresie	0	0	9 279	0	445	1 160	10 884	-2 876	8 008
Stan na 30 września 2022 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-156	-327 977	69 224	19 495	88 719
2021 okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-652	-334 021	43 091	13 172	56 263
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	14 996	14 996	9 712	24 708
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	51	0	51	0	51
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	51	14 996	15 047	9 712	24 759
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	10 314	0	0	-10 112	202	-513	-311
Zmiana kapitału w okresie	0	0	10 314	0	51	4 884	15 249	9 199	24 448
Stan na 31 grudnia 2021 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-652	-334 021	43 091	13 172	56 263
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	11 215	11 215	7 28	18 503
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	33	0	33	-1	32
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	33	11 215	11 248	7 287	18 535
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	10 314	0	0	-10 103	211	-513	-302
Zmiana kapitału w okresie	0	0	10 314	0	33	1 112	11 459	6 774	18 233
Stan na 30 września 2021 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-619	-332 909	54 550	19 946	74 496

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa składa się ze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A. i jej spółek zależnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat obejmuje okres 9 miesięcy 2022 roku oraz III kwartału 2022 i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2021 roku oraz okres III kwartału 2021, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 9 miesięcy 2022 roku oraz III kwartału 2022 i zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy 2021 roku oraz III kwartału 2021 a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 września 2022 roku, zawiera dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2022, 31 grudnia 2021 roku oraz 30 września 2021 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.

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

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.09.2022)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.09.2022)
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 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

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

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2022 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 30.09.2022 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.09.2022 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 III kwartał 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 17 listopada 2022 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 01.01.2022 do 30.09.2022 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 81.458 tys. zł a zysk netto 11.693 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 72.615 tys. zł. Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2022 roku wyniósł 88.719 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

Istotnym elementem finansowania działalności Mostostalu Warszawa S.A. są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcccion SA. W 2022 roku oraz Spółka Dominująca podpisała aneksy do umów pożyczek z tym podmiotem, które przesuwają datę ich spłaty na lipiec 2023 roku.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa na dzień 30.09.2022 roku wynosiła 3.399.559 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 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 2021 roku oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za III kwartał 2022 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 2021 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 2021 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”; Roczne Poprawki 2018-2020.

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

Standardy oraz zmiany do standardów, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa nie zastosowała następujących standardów oraz zmian do innych standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

6. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 148 780	2 150 302	1 680 291	1 539 392
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 031 239	2 026 963	1 641 152	1 438 495
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	117 541	123 339	39 139	100 897
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-141 247	-110 547	-123 295	-178 282
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	-23 706	12 792	-84 156	-77 385
Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:				
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	117 541	123 339	50 820	100 897
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-141 247	-110 547	-123 295	-178 282
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	93 065	93 065	111 614	114 853
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	69 359	105 857	39 139	37 468
w tym:				
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	253 833	248 555	206 720	271 500
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	82 187	4 037	18 471	39 785
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	102 287	138 661	149 110	194 247

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.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

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.

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.

30 września 2022	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	238 010	801 302	415 540
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	119 550	637 595	173 488
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 460	163 707	242 052
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	6 145	8 600	12 391

31 grudnia 2021	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	236 757	812 404	377 260
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 297	656 032	135 208
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 460	156 372	242 052
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	9 057	8 600	12 391

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

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

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

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych				
Zaliczki na roboty budowlane	82 187	4 037	18 471	39 785
Razem	82 187	4 037	18 471	39 785
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych				
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	43 227	32 151	44 286	55 750
Zaliczki na roboty budowlane	59 060	106 510	104 824	138 497
Razem	102 287	138 661	149 110	194 247

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2022 wyniosły 253 833 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 47.113 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 13.968 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2021 zmniejszyły się o 30.318 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.

Grupa Kapitałowa przeprowadziła analizę możliwości realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień bilansowy na podstawie projekcji na kolejne lata. Analiza ta wskazuje na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 27.500 tys. zł. Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 2.793 tys. zł w porównaniu do końca 2021 roku.

8. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W III kwartale 2022 roku warunki atmosferyczne nie miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

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

W III kwartale 2022 roku istotny wpływ na wynik finansowy miało osłabienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 30.06.2022 roku, co skutkowało ujęciem przez Spółkę Dominującą ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 5.371 tys. zł.

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

W III kwartale 2022 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 4 tys. zł.

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

W III kwartale 2022 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 681 tys. zł, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 1.416 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 01.01.2022 roku	8 130	3 198	3 005	15 345	731	30 409
Utworzone w ciągu okresu	433	433	2 198	5 769	429	9 262
Wykorzystane	-2 118	-168	0	-3 069	-30	-5 385
Rozwiązane	-467	-650	0	-4 042	-201	-5 360
Na dzień 30.09.2022 roku	5 978	2 813	5 203	14 003	929	28 926
Długoterminowe na 30.09.2022	2 715	2 310	0	8 654	0	13 679
Krótkoterminowe na 30.09.2022	3 263	503	5 203	5 349	929	15 247

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

W III kwartale 2022 roku Spółki Grupy Kapitałowej nabyły prawa do użytkowania środków transportu o wartości 3.998 tys. zł oraz biura w Poznaniu o wartości 3.036 tys. zł. Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2022 roku o wartość 9.812 tys. zł ma głównie związek z poniesionymi nakładami na nowe środki trwałe w budowie związane z prowadzonymi kontraktami drogowymi przez Spółki Grupy Kapitałowej.

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

W związku z nabyciem przez Spółki Grupy Kapitałowej praw do użytkowania w III kwartale 2022 roku zwiększeniu uległy zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu o łączną kwotę 6.989 tys. zł.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2022 nie wystąpiły istotne rozliczenia pieniężne z tytułu spraw sądowych.

16. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

W III kwartale 2022 roku nie przeprowadzano emisji akcji. Nie wystąpiły spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W III kwartale 2022 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 7 listopada 2022 roku Spółka Mostostal Warszawa podpisała ze Skarbem Państwa - Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad ("Zamawiający") umowę na realizację zadania pn.: "Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Domaradz (bez węzła) do węzła Iskrzynia (bez węzła) dł. ok. 12,5 km."

Wartość umowy: 1.063,25 mln zł brutto. Termin realizacji: 39 miesięcy.

21. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie		30.09.2022	31.12.2021
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	26 093	24 790
Razem		61 658	60 355

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 30.09.2022 roku wyniosła 61.658 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku wzrosła o 1.303 tys. zł.

22. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.09.2022

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	139 292	zł	15.07.2023
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 494	EURO		zł	15.07.2023
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	31.07.2023
Bank PeKaO S.A.	Kielce	15 000	zł	11 420	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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

Bank Millennium S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	07.03.2023
		RAZEM		150 712		

W III kwartale 2022 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

23. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2022 roku.

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	929 115	50	929 065
Pozostałe Spółki	260 455	18 956	241 499
RAZEM	1 189 570	19 006	1 170 546

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za 3 kwartały 2022 roku 1.189.570 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 19.006 tys. zł., tj. 1,6% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2022 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane były na zasadach rynkowych.

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	30.09.2022	211	0	20	685
	31.12.2021	90	3 503	1	1 575
	30.09.2021	26	0	4	2 664
Acciona Construcción S.A.	30.09.2022	0	4 053	0	13 836
	31.12.2021	0	11 565	209	15 280
	30.09.2021	0	8 820	209	19 731
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.09.2022	0	39	22	0
	31.12.2021	18 629	542	2 543	8
	30.09.2021	14 870	444	2 355	0
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.09.2022	121	0	72	0
	31.12.2021	174	0	66	0
	30.09.2021	121	0	41	0
RAZEM	30.09.2022	332	4 092	114	14 521
	31.12.2021	18 893	15 610	2 819	16 863
	30.09.2021	15 017	9 264	2 609	22 395

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w III kwartale 2022 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

Na dzień 30.09.2022 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 612.162 tys. zł. (31.12.2021: 619.436 tys. zł).

Na dzień 30.09.2022 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 139.292 tys. zł (31.12.2021: 130.133 tys. zł).

Na dzień 30.09.2022 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 4.116 tys. zł (na 30.09.2021 roku wyniosły 4.439 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.

24. Sprawozdawczość według segmentów rynku

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Grupy Kapitałowej dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy 2022 roku zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz 9 miesięcy 2021 roku zakończony dnia 30 września 2021 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

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

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	364 972	488 728	312 080	4 784	1 170 564
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	364 972	488 728	312 080	4 784	1 170 564
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	39 885	42 070	9 878	-9 228	82 605
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	49 961	49 961
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	39 885	42 070	9 878	-59 189	32 644

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

Przychody finansowe	24	-106	176	2 946	3 040
Koszty finansowe	1 295	1 781	2 211	14 501	19 788
Zysk (strata) brutto	38 615	40 183	7 843	-70 744	15 896
Podatek dochodowy	0	0	0	4 203	4 203
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	38 614	40 183	7 843	-74 947	11 693
Zysk (strata) netto	38 614	40 183	7 843	-74 947	11 693
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	38 614	40 183	7 843	-76 176	10 464
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				1 229	1 229

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	210 082	401 147	262 609	7 905	881 743
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	210 082	401 147	262 609	7 905	881 743
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	35 163	21 975	29 601	-11 145	75 594
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	46 450	46 450
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	35 163	21 975	29 601	-57 595	29 144
Przychody finansowe	925	4 527	223	614	6 289
Koszty finansowe	851	528	2 269	6 089	9 737
Zysk (strata) brutto	35 237	25 974	27 555	-63 070	25 696
Podatek dochodowy	0	0	0	7 193	7 193
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	35 237	25 974	27 555	-70 263	18 503
Zysk (strata) netto	35 237	25 974	27 555	-70 263	18 503
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	35 237	25 974	27 555	-77 551	11 215
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				7 288	7 288

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 36 % udziałem w sprzedaży, PERN S.A. z 12 % udziałem w sprzedaży oraz Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. z 10 % udziałem w sprzedaży. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

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

Przychody na eksport za 3 kwartały 2022 roku wyniosły 43.354 tys. zł, co stanowiło ok. 3,7 % przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.09.2022 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 polityczną – 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 3 kwartały 2022 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 01.07.2022 roku do 30.09.2022 roku

1. Wybrane dane finansowe za 3 kwartały 2022 roku



Przychody ze sprzedaży
1 170 564 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
81 458 tys. zł



Portfel zleceń
3 399 559 tys. zł



Środki pieniężne
127 937 tys. zł



Zysk netto
11 693 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	3 kwartały 2022	3 kwartały 2021	3 kwartały 2022	3 kwartały 2021
	okres	okres	okres	okres
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 170 564	881 743	249 694	193 428
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	81 458	80 426	17 376	17 643
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	32 644	29 144	6 963	6 393
Zysk (strata) brutto	15 896	25 696	3 391	5 637
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 693	18 503	2 494	4 059
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	11 693	18 503	2 494	4 059
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	10 464	11 215	2 232	2 460
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	1 229	7 288	262	1 599
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-76 615	102 366	-16 343	22 456
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 938	-4 790	-4 893	-1 051
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 271	-76 337	-2 831	-16 746
Środki pieniężne na koniec okresu	127 937	204 528	26 272	44 147
Zysk / (strata) netto	11 693	18 503	2 494	4 059
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	0,58	0,93	0,12	0,20
WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021	stan na 30.09.2022	stan na 31.12.2021
Aktywa razem	1 023 640	922 151	210 202	200 494
Zobowiązania długoterminowe	170 903	100 406	35 094	21 830
Zobowiązania krótkoterminowe	764 018	741 034	156 889	161 115
Zobowiązania razem	934 921	841 440	191 983	182 946
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	69 224	58 340	14 215	12 684
Kapitał własny ogółem	88 719	80 711	18 218	17 548
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	9 200	9 741
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za 3 kwartały 2022 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 3 kwartały 2022 roku przeliczono wg kursu 4,6880 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia, września 2022 roku.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,8698 PLN/EUR z 30.09.2022 roku.

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za III kwartał 2022 wyniosły 454.241 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku były wyższe o 40%. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 42.489 tys. zł (w analogicznym okresie 2021 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 24.243 tys. zł). Grupa Kapitałowa w III kwartale 2022 roku zanotowała zysk netto w kwocie 10.931 tys. zł (w III kwartale 2021 roku zysk netto wyniósł 1.053 tys. zł). Znaczący wzrost sprzedaży jest rezultatem wejścia w fazę realizacji szeregu kontraktów pozyskanych w formule zaprojektuj i buduj. Na wynik w III kwartale 2022 roku miały także wpływ podpisane przez Spółkę Dominującą aneksy waloryzacyjne do realizowanych kontraktów.

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług na 30.09.2022 roku wyniosła 405.197 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2021 roku zwiększyła się o 140.933 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.09.2022 roku wyniosła 253.833 tys. zł i w porównaniu do 31.12.2021 roku była wyższa o 47.113 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2022 roku wynosiła 127.937 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2021 roku obniżyła się o 112.824 tys. zł. W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 30.09.2022 roku wyniósł 150.712 tys. zł i w porównaniu do 31.12.2021 roku wzrósł o 18.562 tys. zł.

Wartość zobowiązań długoterminowych na 30.09.2022 roku wyniosła 170.903 tys. zł.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług na 30.09.2022 roku wyniosła 190.011 tys. zł.



Baza Sprzętowo Transportowa firmy Mostostalu Warszawa w Urzucie

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.07.2022 roku do 30.09.2022 roku miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa:

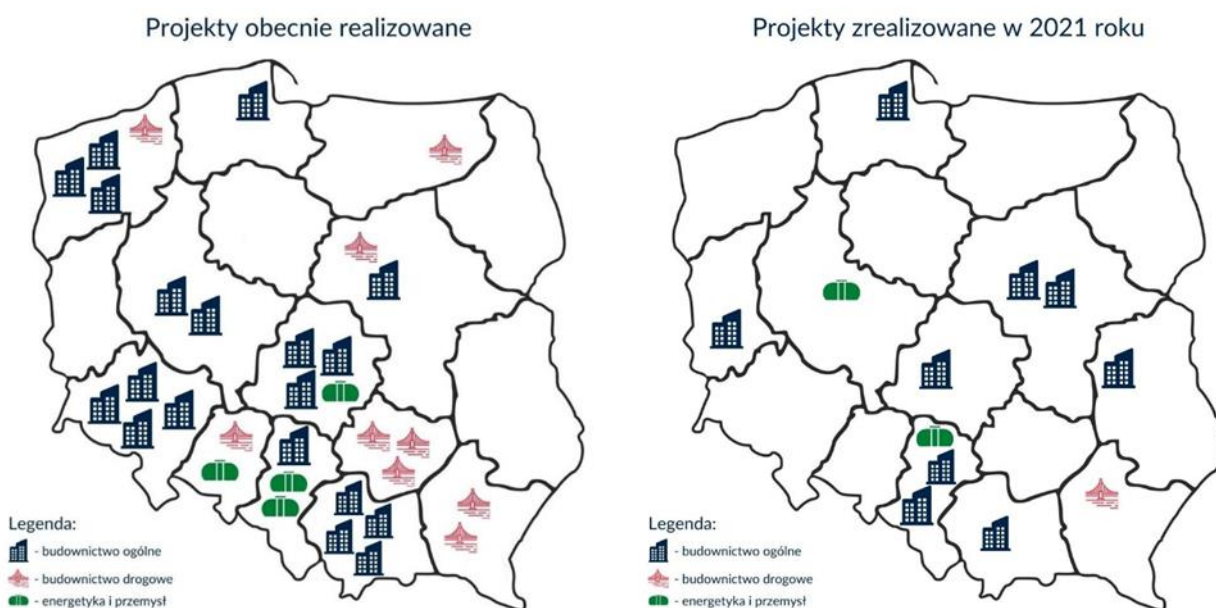
- W dniu 22 lipca 2022 roku Konsorcjum firm: Mostostal Warszawa S.A. (Partner - udział w konsorcjum 44,86%) i GE Hydro France S.A.S. (Lider - udział w konsorcjum 55,14%), zawarło z PGE Energia Odnawialna S.A. umowę

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w tys. zł)

na wykonanie w trybie generalnego realizatora inwestycji modernizacji części technologicznej ESP Porąbka-Żar. W ramach umowy modernizacja części technologicznej elektrowni obejmuje przeprowadzenie modernizacji czterech hydrozespołów wraz z instalacjami pomocniczymi, układu wyprowadzenia mocy z generatora, montaż rozruchu częstotliwościowego (SFC), modernizację układów zasilania 30kV, 6,3kV, niskiego napięcia, układów aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki, konstrukcji betonowych obudów silnikoprądnicy, sztolni ewakuacyjnej, układów wentylacyjnych i klimatyzacyjnych. Wynagrodzenie umowne wynosi 1.126,61 mln PLN brutto. Termin realizacji: 66 miesięcy.

- W dniu 25 sierpnia 2022 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Zamkiem Książąt Pomorskich w Szczecinie ("Zamawiający") umowę pn. "Wykonanie projektu i robót w formule „zaprojektuj i wybuduj” oraz robót w formule „wybuduj” dla zadania Kompleksowe zagospodarowanie tarasów oraz odbudowa skrzydła północnego ZKP w Szczecinie". Wartość umowy: 84,99 mln PLN brutto. Termin realizacji: 30 miesięcy licząc od daty podpisania umowy.
- W dniu 29 sierpnia 2022 roku spółka zależna Mostostal Płock S.A. podpisała jako Podwykonawca z Konsorcjum spółek, w którego skład wchodzi: spółka pod firmą PORR S.A. z siedzibą w Warszawie (Lider Konsorcjum) oraz spółka pod firmą TGE Gas Engineering GmbH z siedzibą w Bonn (Niemcy, Partner Konsorcjum) Umowę na kompletną i kompleksową prefabrykację i montaż rurociągów wraz z ich zabezpieczeniem antykorozyjnym, montażem armatury, oprzyrządowania, podpór, zaworów i urządzeń technologicznych w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa części lądowej Terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu.” Termin zakończenia całości świadczenia: 16.07.2023 r. Wartość umowy: 58 897 000,00 PLN netto.
- W dniu 15 września 2022 Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła Aneks nr XIX do Umowy pożyczki z 27 maja 2013 roku z Acciona Construcción S.A. ("Acciona" podmiot dominujący wobec Spółki - 62,13% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu). Na podstawie Aneksu Acciona przedłużyła Mostostalowi Warszawa S.A. termin spłaty pożyczki w kwocie 13,49 mln EUR (co stanowi równowartość 63,65 mln PLN według kursu średniego NBP z dnia 15 września 2022 roku w wysokości 1 EUR = 4,7164 PLN) do dnia 15 lipca 2023 roku. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.



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

Inwazja na Ukrainę i wynikające z niej zakłócenia w łańcuchach dostaw i na rynku energii, wzrost cen materiałów i robocizny w polskim sektorze budowlanym prowadzi do negatywnego otoczenia makroekonomicznego. Grupa Kapitałowa zaktualizowała budżety realizowanych projektów w celu dostosowania ich kosztów do nowej sytuacji. W dniu 24 maja 2022 roku Rada Ministrów podjęła decyzję o zwiększeniu limitu finansowego Programu Budowy Dróg Krajowych o 2,6 mld zł oraz Programu budowy 100 obwodnic o 115 mln zł. Decyzja obejmuje też podniesienie do 10 proc. limitu waloryzacji dla kontraktów, dla których dotąd był on na niższym poziomie. W III kwartale 2022 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. podpisała kolejne aneksy zwiększające wynagrodzenie na realizowanych kontraktach dla Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad.

4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej

W III kwartale 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa objętej konsolidacją wchodziły następujące spółki:

Spółka Dominująca: Mostostal Warszawa S.A.

Spółki zależne: Mostostal Kielce S.A., AMK Kraków S.A., Mostostal Płock S.A., Mostostal Power Development Sp. z o.o.

Mostostal Warszawa S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej Acciona S.A. z siedzibą w Madrycie.

Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 30.09.2022 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 2022 rok.

W dniu 27 października 2022 roku zostały przekazane szacunkowe wyniki Mostostalu Warszawa S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za III kwartał 2022 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 17.11.2022 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 26.09.2022 roku tj. daty publikacji raportu za I półrocze 2022 roku do dnia 17.11.2022 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorują

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 841.308 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 584.760 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 Sad 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") (pозew 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 opinię 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 38.000 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 była 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. 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 paliwochłonności 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 jest 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 niedojszeniem 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. Oczekujemy na rozprawę apelacyjną.

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/lódzkiego - 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.

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 częściowo aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 18.521 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.

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

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku (w 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 m.st. Warszawa S.A. („MPWiK”) (Pozwany)

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 roku

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

Pozew o zapłatę tytułem kwoty wypłaconej przez MPWiK - bez podstawy faktycznej i prawnej - z gwarancji należytego wykonania kontraktu. W dniu 12.03.2019 roku Sąd wydał na rzecz Mostostalu Warszawa nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. Wskazał w nim, że zrealizował gwarancję należytego wykonania kontraktu w związku z korozją rurociągów technologicznych. W dniu 09.08.2019 roku Mostostal złożył odpowiedź na sprzeciw, w której wskazał, że na dzień złożenia wezwania do zapłaty przez bank kwoty gwarancji uprawnienia pozwanemu nie przysługiwały skonkretyzowane m.in. co do wysokości, wymagalne roszczenie wpisujące się w nienależyte wykonanie lub niewykonanie kontraktu. Trwa postępowanie dowodowe. Dochodzona na drodze sądowej kwota jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących.

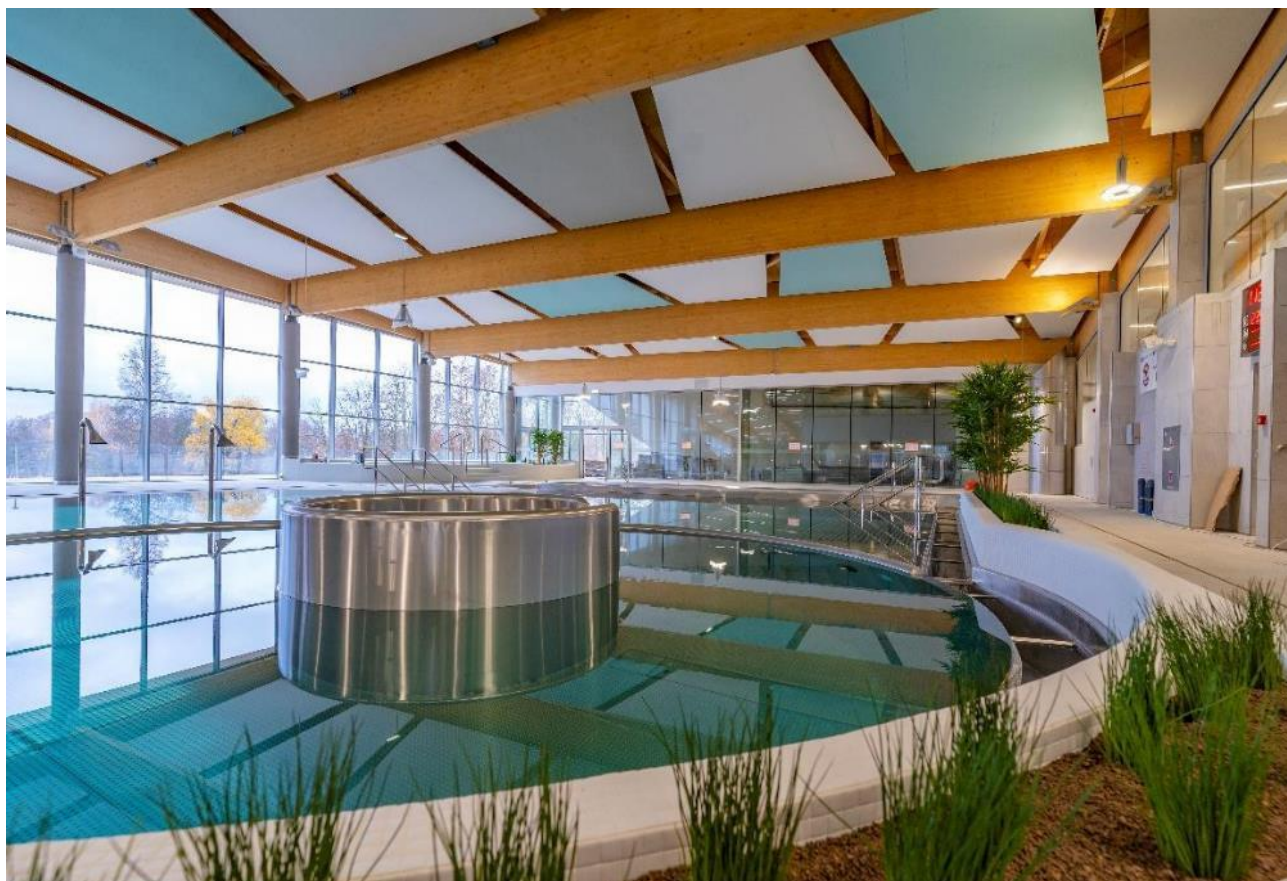
Część roszczeń z powyższych spraw sądowych Grupa Kapitałowa rozpoznała w budżetach kontraktów i ujęła w przychodach lat ubiegłych. Szczegóły opisano w nocie 6 Dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za 3 kwartały 2022 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	929 115	50	929 065
Pozostałe Spółki	260 455	18 956	241 499
RAZEM	1 189 570	19 006	1 170 564

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za 3 kwartały 2022 roku 1.189.570 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 19.006 tys. zł., tj. 1,6 % przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.



Centrum rekreacyjne

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 01.07.2022 roku – 30.09.2022 roku oraz pozostałych punktach „Pozostałych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.07.2022 roku – 30.09.2022 roku.



Dom studencki BaseCamp w Katowicach

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 17.11.2022 roku

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