

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA
ZA OKRES 01.01.2024 – 31.03.2024

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	14
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	17
8. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	17
9. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	17
10. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW	18
11. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	18
12. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	18
13. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA	18
14. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZOBOWIĄZANIACH Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	18
15. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	19
16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	19
17. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	19
18. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ EMITENTA	19
19. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	19
20. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, A KTÓRE MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PRZYSZŁOŚCI	19
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	20
22. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	20
23. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	20
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU.....	22
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH.....	24
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
1. WYBRANE DANE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU	25
2. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ ORAZ NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ORAZ OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	27
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	28
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).....	32
9. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	37
10. INFORMACJA O UDZIELONYCH PORĘCZENIACH KREDYTU, POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI.....	38
11. INNE INFORMACJA ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	38
12. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	38

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 3 miesięcy od 01.01.2024 do 31.03.2024

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
I Przychody ze sprzedaży	289 647	316 963
Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	285 347	313 374
Przychody ze sprzedaży usług	3 951	3 171
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	349	418
II Koszty własny sprzedaży	277 567	298 422
III Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży	12 080	18 541
IV Koszty ogólnego zarządu	18 042	17 463
V Pozostałe przychody operacyjne	1 561	1 339
VI Pozostałe koszty operacyjne	348	960
VII Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-4 749	1 457
VIII Przychody finansowe	1 909	3 079
IX Koszty finansowe	2 758	3 807
X Zysk / (strata) brutto	-5 598	729
XI Podatek dochodowy	33	417
XII Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 631	312
XIII Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
XIV Zysk / (strata) netto za okres	-5 631	312
XV Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-3 768	721
XVI Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-1 863	-409

Zysk przypadający na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,28	0,02
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,28	0,02
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,28	0,02
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,28	0,02

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 3 miesięcy od 01.01.2024 do 31.03.2024

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Zysk / (strata) netto za okres	-5 631	312
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-296	59
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-296	59
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody netto	-296	59
Całkowite dochody	-5 927	371
przypisane do:		
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	-4 064	780
Akcjonariuszom niekontrolującym	-1 863	-409

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	291 342	294 158	211 946
I.1	Wartości niematerialne	712	772	1 248
I.2	Prawa do użytkowania	164 736	153 934	78 880
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	70 247	89 351	82 630
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	10 606	9 438	7 545
I.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	38 866	33 622	31 825
I.6	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 175	7 041	9 818
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	748 356	934 346	791 193
II.1	Zapasy	62 801	57 654	61 684
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	244 929	369 237	364 970
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	296	0	854
II.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	161 193	282 089	84 843
II.5	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	6 786
II.6	Zaliczki na roboty budowlane	10 804	12 306	20 645
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	240 342	205 088	233 466
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	27 991	7 972	17 945
	Aktywa razem	1 039 698	1 228 504	1 003 139

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

LP	PASYWA	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	94 313	98 225	77 228
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406	108 406
I.3	Pozostałe kapitały rezerwowe	40 327	40 382	42 335
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-2 406	-2 110	-404
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-298 630	-295 069	-319 725
II	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	10 665	12 528	19 109
III	Kapitał własny ogółem	104 978	110 753	96 337
IV	Zobowiązania długoterminowe	228 722	217 328	196 619
IV.1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	79 522	69 308	49 342
IV.2	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	38 858	37 129	30 079
IV.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	74 790	75 300	104 240
IV.4	Rezerwy długoterminowe	35 552	35 591	12 958
V	Zobowiązania krótkoterminowe	705 998	900 423	710 183
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	74 195	128 412	148 347
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	45 717	42 252	18 223
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	250 349	373 454	223 831
V.4	Podatek dochodowy	445	4 322	175
V.5	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	129 426	145 466	91 850
V.6	Rezerwy krótkoterminowe	12 265	16 192	12 301
V.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17 395	13 962	13 168
V.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	176 206	176 363	202 288
VI	Zobowiązania razem	934 720	1 117 751	906 802
	Kapitał własny i zobowiązania razem	1 039 698	1 228 504	1 003 139

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 miesięcy od 01.01.2024 do 31.03.2024

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.1	Zysk brutto	-5 598	729
I.2	Korekty o pozycje:	-48 437	-86 217
I.2.1	Amortyzacja	20 402	7 574
I.2.2	Różnice kursowe	-381	-422
I.2.3	Odsetki	1 735	2 391
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-429	-258
I.2.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	124 348	-40 863
I.2.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-5 147	-21 337
I.2.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-119 121	-15 179
I.2.8	Zwiększenie / zmniejszenie stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych i pozostałych rozliczeń międzyokresowych	-67 678	-16 235
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	-3 966	-2 401
I.2.10	Pozostałe	1 800	513
I.3	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-54 035	-85 488
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-9 450	-3 745
I	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-63 485	-89 233
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	13 508	389
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-8 881	-27 238
II.3	Odsetki otrzymane	2	56
II.4	Pozostałe	7	-6 000
II	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 636	-32 793
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-6 252	-4 932
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7 547	7 215
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-61 889	0
III.4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym	0	0
III.5	Odsetki zapłacone	-1 449	-1 087
III.6	Pozostałe	-4	-1
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-62 047	1 195
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-120 896	-120 831
	Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	-120 896	-120 831
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	282 089	205 674
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	161 193	84 843

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	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 2024 roku	44 801	108 406	40 382	201 815	-2 110	-295 069	98 225	12 528	110 753
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	-3 768	-3 768	-1 863	-5 631
Inne całkowite dochody	0	0	-55	0	-296	55	-296	0	-296
Całkowite dochody ogółem	0	0	-55	0	-296	-3 713	-4 064	-1 863	-5 927
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	152	152	0	152
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-55	0	-296	-3 561	-3 912	-1 863	-5 775
Stan na 31 marca 2024 roku	44 801	108 406	40 327	201 815	-2 406	-298 630	94 313	10 665	104 978
2023 okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-463	-320 438	76 456	19 518	95 974
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	23 449	23 449	-6 170	17 279
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	-1 647	0	-1 647	0	-1 647
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	-1 647	23 449	21 802	-6 170	15 632
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-1 953	0	0	1 920	-33	-820	-853
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-1 953	0	-1 647	25 369	21 769	-6 990	14 779
Stan na 31 grudnia 2023 roku	44 801	108 406	40 382	201 815	-2 110	-295 069	98 225	12 528	110 753

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-463	-320 438	76 456	19 518	95 974
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	721	721	-409	312
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	59	0	59	0	59
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	59	721	780	-409	371
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-8	-8	0	-8
Zmiana kapitału w okresie	0	0	0	0	59	713	772	-409	363
Stan na 31 marca 2023 roku	44 801	108 406	42 335	201 815	-404	-319 725	77 228	19 109	96 337

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Mostostal Warszawa składa się ze Spółki Dominującej Mostostal Warszawa S.A. i jej spółek zależnych. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat obejmuje okres 3 miesięcy 2024 roku i zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2023 roku, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 3 miesięcy 2024 roku i zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2023 roku w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 marca 2024 roku, zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2023 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.

Państwo siedziby Mostostal Warszawa S.A.: Polska.

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska, Warszawa (02-673), ul. Konstruktorska 12A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (31.03.2024)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (31.03.2024)
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 01.01.2024 roku – 31.03.2024 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 osiąganych wyników poprzez sprawowanie władzy nad tą Spółką. Spółki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia uzyskania kontroli przez Grupę Kapitałową. Konsolidacji zaprzestaje się od dnia zaprzestania sprawowania kontroli.

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 31.03.2024 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 28.05.2024 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 28.05.2024 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
Javier Serrada Quiza –	Członek Rady Nadzorczej
Robert Jędrzejczyk –	Członek Rady Nadzorczej

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 28 maja 2024 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 01.01.2024 do 31.03.2024 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 12.080 tys. zł i poniosła stratę netto w wysokości 5.631 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 63.485 tys. zł.

Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2024 roku wyniósł 104.978 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

Istotnym elementem finansowania działalności Mostostalu Warszawa S.A. są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W 2024 roku Spółka Dominująca spłaciła jedną z pożyczek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 60.373 tys. zł co w momencie spłaty stanowiło równowartość 13.801 tys. EUR.

W dniu 11 kwietnia 2024 roku Mostostal Warszawa S.A. podpisał aneks do umów pożyczki z tym podmiotem, który przesuwą datę spłaty pożyczki na 2025 rok.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa na dzień 31.03.2024 roku wynosiła 3.341.833 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przełożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości. Dokonując oceny założenia kontynuacji działalności, Zarząd Spółki Dominującej uwzględnił ryzyka i niepewności wynikające z roszczeń z klientami oraz toczących się postępowań sądowych oraz przewidywane terminy przepływów pieniężnych z tytułu kwot spornych.

Biorąc pod uwagę powyższe czynniki 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 Grupy Kapitałowej za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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 2023 roku oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za I kwartał 2024 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 2023 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 2023 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

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

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

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

- MSSF 18 „Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji:
- Umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później,
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. i później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone).

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

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 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

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023
Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	285 347	313 374
Przychody ze sprzedaży usług	3 951	3 171
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	349	418
Razem przychody ze sprzedaży	289 647	316 963

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.

Przychody narastające z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	3 051 942	2 797 100	2 407 826
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 921 940	2 707 968	2 272 597
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	130 002	89 132	135 229
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-166 241	-178 527	-177 363
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	-36 239	-89 395	-42 134
Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:			
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	125 141	85 623	135 229
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	77 226	77 226	-177 363
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	-166 241	-178 527	79 510
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	36 126	-15 678	37 376
w tym:			
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	240 342	205 088	233 466
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	74 790	75 300	104 240
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	129 426	145 466	91 850

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

Okoliczności mogą obejmować przede wszystkim:

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

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

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

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

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

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

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

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

Poniższa tabela prezentuje łączne wartości sporów sądowych z inwestorami z podziałem na wartość nominalną wynagrodzenia zmiennego, które będzie przysługiwać Grupie Kapitałowej, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego w tym wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych związanych z roszczeniami ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz wartość nominalną zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów, które zostaną zwrócone zamawiającym w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego toczącego się przeciwko Grupie Kapitałowej.

Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

- Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:
 - Wynikające z kontraktów zamkniętych, które obejmują roszczenia o zapłatę należnego wynagrodzenia

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

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,

31 marca 2024	Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych*	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenia zmienne należne Grupie Kapitałowej**	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	207 244	708 506	526 395
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	84 860	527 392	263 878
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	122 384	181 114	262 517
31 grudnia 2023	Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych*	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenia zmienne należne Grupie Kapitałowej**	Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	246 553	752 296	526 395
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	124 169	571 182	263 878
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	122 384	181 114	262 517

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

** Wartość roszczeń stanowiących potencjalne nominalne wynagrodzenie zmienne należne Grupie Kapitałowej uwzględnia kwoty wykazane w kolumnie Aktywa ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, które dotyczą realizacji kontraktów budowlanych.

Opis spraw sądowych, z których wynikają powyższe kwoty, jest w Pozostałych informacjach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 0d 01.01.2024 do 31.03.2024.

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.

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 31.03.2024 wyniosły 240.342 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 35.254 tys. zł. Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (łącznie długoterminowe i krótkoterminowe) wyniosły 204.216 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2023 zmniejszyły się o 16.550 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 rozwiązyanych odpisach aktualizujących znajduje się w notach 10 i 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania.

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zwiększeniu o 5.244 tys. zł w porównaniu do końca 2023 roku.

8. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W I kwartale 2024 roku warunki atmosferyczne nie miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

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

W I kwartale 2024 roku nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

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

W I kwartale 2024 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 12 tys. zł.

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

W I kwartale 2024 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość należności, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 667 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 01.01.2024 roku	3 640	18 507	16 631	12 741	264	51 783
Utworzone w ciągu okresu	0	0	0	0	1	1
Wykorzystane	-142	-2 588	0	-1 139	-98	-3 967
Rozwiązane	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.03.2024 roku	3 498	15 919	16 631	11 602	167	47 817
Długoterminowe na 31.03.2024	3 112	12 387	12 002	8 051	0	35 552
Krótkoterminowe na 31.03.2024	386	3 532	4 629	3 551	167	12 265

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

I kwartale 2024 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

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

W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa zawarła nowe umowy leasingu o łącznej wartości 20.039 tys. zł, co miało wpływ na zwiększenie salda zobowiązań z tytułu leasingu.

15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W dniu 15.01.2024 Sąd oddalił apelację Energii Kogeneracji Sp. z o.o. i tym samym wyrok sądu I instancji zasadzający kwotę 26.274 tys. zł wraz z odsetkami na rzecz Mostostalu Warszawa S.A., stał się prawomocny. W związku z rozliczeniem sporu, w dniu 24.01.2024 roku do Spółki Dominującej wpłynęła kwota 39.297 tys. zł.

16. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

18. Wypłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W I kwartale 2024 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 12 kwietnia 2024 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymała komplet stosownych dokumentów do Umowy pożyczki z Acciona Construcción S.A. Na podstawie Aneksu Acciona przedłużyła Spółce Dominującej termin spłaty pożyczki w kwocie 14,71 mln EUR (co stanowi równowartość 62,74 mln PLN) powiększoną o odsetki do dnia 15 lipca 2025 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.

W dniu 23 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mostostalu Warszawa S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. Pana Ernesta Podgórskiego i powołało w skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. Pana Roberta Jędrzejczyka.

21. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie		31.03.2024	31.12.2023
1.	Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2.	Cestar A.Cebula J.Starski s.j. - roszczenie o wynagrodzenie	12 615	12 689
3.	Partner Bud S.A.	5 255	5 255
4.	CTU Cleen Technology Universe AG	5 101	5 101
5.	Pozostałe	10 411	10 152
Razem		56 258	56 073

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 31.03.2024 roku wyniosła 56.258 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zwiększyła się o 185 tys. zł.

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

22. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 31.03.2024

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	64 554	zł	15.07.2024
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	31.07.2024
Bank PeKaO S.A.	Kielce	20 000	zł	5 121	zł	24.06.2025
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	5 000	zł	0	zł	31.07.2024
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	2 500	zł	1 051	zł	31.07.2024
Bank PeKaO S.A.	Płock	5 000	zł	1 078	zł	24.06.2026
Bank Millennium S.A.	Płock	2 500	zł	2 391	zł	21.02.2025
RAZEM				74 195		

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

23. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za I kwartał 2024 roku.

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	229 759	553	229 206
Pozostałe Spółki	60 618	20 384	40 234
RAZEM	290 377	20 937	269 440

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną za I kwartał 2024 roku wyniosła 290.377 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 20.937 tys. zł., tj. 7% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2024 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
	31.03.2024	3 182*	29	1 260**	0
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	31.12.2023	26 088	20 382	1 109	5 450
	31.03.2023	2 485	66	4 423	1 300
	31.03.2024	0	1 810	231	13 929
Acciona Construcción S.A.	31.12.2023	220	8 247	223	12 487
	31.03.2023	0	0	0	14 050
	31.03.2024	0	0	22	0
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	31.12.2023	0	0	22	0
	31.03.2023	0	8	22	0
	31.03.2024	3	0	3	0
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	31.12.2023	116	0	3	0
	31.03.2023	62	0	70	0
	31.03.2024	3 185	1 839	1 516	13 929
RAZEM	31.12.2023	26 424	28 629	1 357	17 937
	31.03.2023	2 547	74	4 515	15 350

* W tym sprzedaż w kwocie 3.055 tys. zł (w okresie porównawczym w kwocie 2.363 tys. zł) włączona do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, która bezpośrednio wynika ze sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

** Na dzień 31.03.2024 należności w kwocie 1.235 tys. zł (na dzień 31.12.2023 w kwocie 1.042 tys. zł) włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają, z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2024 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

W związku z zawartą umową z Acciona Construcción S.A., na dzień 31.03.2024 roku oraz na dzień 31.12.2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. rozpoznała prawa do użytkowania maszyny do drążenia tuneli o wartości początkowej 51.474 tys. zł. Wartość zobowiązania (długo i krótkoterminowe) z tytułu leasingu tej maszyny wyniosła na dzień bilansowy 46.328 tys. zł (na dzień 31.12.2023 48.063 tys. zł).

Na dzień 31.03.2024 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 641.980 tys. zł. (31.12.2023: 640.660 tys. zł).

Na dzień 31.03.2024 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 64.554 tys. zł (31.12.2023: wartość pożyczek wyniosła 123.475 tys. zł).

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

Na dzień 31.03.2024 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 824 tys. zł (na 31.03.2023 roku wyniosły 1.359 tys. zł).

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

24. Sprawozdawczość według segmentów rynku

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Grupy Kapitałowej dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2024 roku zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz 3 miesięcy 2023 roku zakończony dnia 31 marca 2023 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	54 937	149 714	83 492	1 504	289 647
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	54 937	149 714	83 492	1 504	289 647
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	-240	10 973	7 861	-5 301	13 293
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	18 042	18 042
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-240	10 973	7 861	-23 343	-4 749
Przychody finansowe	-93	386	0	1 616	1 909
Koszty finansowe	0	529	25	2 204	2 758
Zysk (strata) brutto	-333	10 830	7 836	-23 931	-5 598
Podatek dochodowy	0	0	0	33	33
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-333	10 830	7 836	-23 964	-5 631

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

Zysk (strata) netto	-333	10 830	7 836	-23 964	-5 631
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	-333	10 830	7 836	-22 101	-3 768
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	-1 863	-1 863

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

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 37 % udziałem w sprzedaży.

Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

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

Przychody na eksport za I kwartał 2024 roku wyniosły 15.958 tys. zł, co stanowiło ok. 5,5 % przychodów ze sprzedaży.

25. Udział we wspólnych działaniach

Na dzień 31.03.2024 roku oraz na dzień 31.12.2023 roku dane finansowe Grupy Kapitałowej zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana w dniu 2 lipca 2020 roku do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”.

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

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

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku

1. Wybrane dane finansowe za I kwartał 2024 roku



Przychody ze sprzedaży
289 647 tys. zł



Zysk brutto ze sprzedaży
12 080 tys. zł



Portfel zleceń
3 341 833 tys. zł



Środki pieniężne
161 193 tys. zł



Strata netto
5 631 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	I kwartał 2024 okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	I kwartał 2023 okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	289 647	316 963	67 031	67 432
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 080	18 541	2 796	3 944
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 749	1 457	-1 099	310
Zysk (strata) brutto	-5 598	729	-1 296	155
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 631	312	-1 303	66
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-5 631	312	-1 303	66
przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	-3 768	721	-872	153
przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-1 863	-409	-431	-87
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-63 485	-89 233	-14 692	-18 984
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 636	-32 793	1 073	-6 976
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-62 047	1 195	-14 359	254
Środki pieniężne na koniec okresu	161 193	84 843	37 479	18 146
Zysk / (strata) netto	-5 631	312	-1 303	66
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	-0,28	0,02	-0,07	0,00
WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023
Aktywa razem	1 039 698	1 228 504	241 740	282 545
Zobowiązania długoterminowe	228 722	217 328	53 180	49 983
Zobowiązania krótkoterminowe	705 998	900 423	164 151	207 089
Zobowiązania razem	934 720	1 117 751	217 331	257 072
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	94 313	98 225	21 929	22 591
Kapitał własny ogółem	104 978	110 753	24 408	25 472
Kapitał podstawowy	44 801	44 801	10 417	10 304
Liczba akcji w szt.	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000

Do wyliczenia wybranych danych finansowych za I kwartały 2024 roku w EUR przyjęto następujące zasady:

- pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 roku przeliczono wg kursu 4,3211 PLN/EUR będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca 2024 roku.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu NBP 4,3009 PLN/EUR z 31.03.2024 roku.

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 wyniosły 289.647 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku były niższe o 9%. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 12.080 tys. zł (w analogicznym okresie 2023 roku zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 18.541 tys. zł). Grupa Kapitałowa w I kwartale 2024 roku zanotowała stratę netto w kwocie 5.631 tys. zł (w I kwartale 2023 roku zysk netto wyniósł 312 tys. zł). Obniżenie rentowności sprzedaży jest efektem wzrostu cen usług podwykonawców i materiałów, który nie został w pełni zrekomensowany waloryzacjami wartości realizowanych kontraktów.

Wartość krótkoterminowych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności na 31.03.2024 roku wyniosła 244.929 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2023 roku zmniejszyła się o 124.308 tys. zł.

Wartość aktywów z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 31.03.2024 roku wyniosła 240.342 tys. zł i w porównaniu do 31.12.2023 roku była wyższa o 35.254 tys. zł.

Wartość środków pieniężnych na dzień 31.03.2024 roku wynosiła 161.193 tys. zł i w porównaniu do stanu na 31.12.2023 roku obniżyła się o 120.896 tys. zł głównie w wyniku spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa korzystała z kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek, których stan na dzień 31.03.2024 roku wyniósł 74.195 tys. zł i w porównaniu do 31.03.2024 roku zmniejszył się o 54.217 tys. zł w wyniku spłaty pożyczki wraz z odsetkami.

Zobowiązania długoterminowe w I kwartale 2024 roku uległy zwiększeniu o 11.394 tys. zł w porównaniu do stanu z 31.12.2023 roku, co było spowodowane zwiększeniem zobowiązań z tytułu leasingu w związku z zawarciem nowych umów.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań na 31.03.2024 roku wyniosła 250.349 tys. zł. i w porównaniu do 31.12.2023 roku była niższa o 123.105 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.03.2024 roku do 31.03.2024 roku miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa:

- W dniu 15 stycznia 2024 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. powzięła informację o wydaniu przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku wyroku oddalającego apelację złożoną przez Energa Kogeneracja Sp. z o.o. („Pozwana”) dotyczącą wyroku Sądu Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy z dnia 09.05.2022 r. zasądzającego od Pozwanej 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, które wg stanu na dzień 15 stycznia 2024 roku wynosiły 12.758 tys. zł oraz kosztami procesów w związku z realizacją kontraktu pn.: "Budowa Bloku Energetycznego opalanego biomasą o mocy 20 MWe w ENERGA Kogeneracja Sp. z o.o.". W związku z oddaleniem apelacji Energa Kogeneracja Sp. z o.o. zrealizowała wyrok i przelała zasądzone kwoty do Mostostalu Warszawa S.A.
- W dniu 25 stycznia 2024 r. Spółka Mostostal Warszawa S.A. spłaciła pożyczkę w kwocie 13,49 mln EUR udzieloną przez Acciona Construcción S.A. w dnia 27 maja 2013 r.
- W dniu 27 marca 2024 r. Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Vastint Poland Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie Umowę na wykonanie zamówienia pn. Budowa budynków mieszkalnych Portowo Poznań. Wartość Umowy: 48,85 mln EUR netto. Termin realizacji: do 30.09.2026 r.

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

W I kwartale 2024 roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia nietypowe mające wpływ na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

4. Pozycja rynkowa Grupy Kapitałowej

W I kwartale 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa, objętej konsolidacją wchodziły następujące spółki:
Spółka Dominująca: Mostostal Warszawa S.A.

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

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

Acciona Construcción S.A. jest właścicielem 62,13 % akcji Mostostalu Warszawa S.A. wg stanu na 31.03.2024 rok.



Siedziba AMK Kraków S.A.



Siedziba Mostostal Kielce S.A.



Siedziba Mostostal Płock S.A.

5. Prognoza wyników

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

W dniu 16 maja 2024 roku zostały przekazane szacunkowe wyniki Mostostalu Warszawa S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za I kwartał 2024 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 28.05.2024 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”	3.827.053	3.827.053	19,14%	19,14%

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

W okresie od dnia 26.04.2024 roku tj. daty publikacji raportu za 2023 roku do dnia 28.05.2024 roku nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Mostostalu Warszawa S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczyły w postępowaniach dotyczących wierzytelności, których łączna wartość wyniosła 754.717 tys. zł oraz w postępowaniach dotyczących zobowiązań o łącznej wartości 648.669 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 pozewem zapłaty z tytułu kary umownej z tytułu odstąpienia przez Powoda od umowy, roszczenia o obniżenie wynagrodzenia, roszczenia o roboty dodatkowe i zabezpieczające wykonane przez inwestora. Równolegle Spółka Mostostal Warszawa S.A. wytoczyła powództwo wzajemne i dochodzi roszczeń od zamawiającego w wysokości 32.461 tys. zł dotyczących wynagrodzenia za wykonane prace dodatkowe i zwrot nienależnie naliczonych i potrąconych kar umownych. W sprawie została sporządzona opinia biegłego, według której Powód nie miał podstaw do odstąpienia umowy, a co za tym idzie obciążenia Mostostalu Warszawa karą umowną. Opinia potwierdzała także zasadność roszczeń Mostostalu Warszawa w kwocie 26.200 tys. zł. Spółka kwestionuje również w całości pozostałe roszczenia. Stronom została dostarczona opinia uzupełniająca potwierdzająca stanowisko Mostostalu Warszawa S.A. Wpłynęła opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Rozprawa została odroczone.

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 Mostostal Warszawa S.A. złożył 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. Postępowanie sądowe zostało zawieszono ze względu na toczące się postępowanie karne dotyczące wyrządzenia szkody majątkowej w znacznych rozmiarach poprzez nadużycie uprawnień i niedopełnienie obowiązków w związku z inwestycją. W 2023 r. Mostostal Warszawa S.A. utworzył rezerwę na tą sprawę w kwocie 8.038 tys. zł. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na trwające postępowanie w prokuraturze Rejonowej w Gdańsku, dotyczące tej inwestycji.

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

Data wniesienia pozwu: 22.07.2016 roku

Wartość sporu: 20.822 tys. zł

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

przeciwko Powodowi o roszczenia za roboty dodatkowe oraz pozostałe do zapłaty wynagrodzenie związane z budową Hali Widowiskowo - Sportowej Czyżyny w Krakowie w kwocie 16.439 tys. zł. potwierdzonej w opinii biegłego, sporządzonej przez WACETOB do celów mediacji. Mediacja nie powiodła się i sprawa będzie toczyć się dalej w postępowaniu cywilnym.

4. Biomatec Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 26.05.2014 roku

Wartość sporu: 22.876 tys. zł

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

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 Mostostalu Warszawa S.A. o uzupełnienie opinii, uwzględniając zastrzeżenia zgłoszone przez Mostostal Warszawa S.A.. W sprawie przygotowana zostanie kolejna opinia biegłego.

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 kolejne opinie uzupełniające. Sąd rozważa dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego.

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. Skargi zostały przyjęte do rozpoznania przez Sąd Najwyższy, ale postępowanie kasacyjne zostało zawieszona ze względu na śmierć jednego z konsorcjantów.

9. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (Powód)

Data wniesienia powództwa: 21.03.2022 roku

Wartość skargi: 38.280 tys. zł

W dniu 21 marca 2022 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. otrzymała nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym opiewający na kwotę 38.280 tys. zł wystawiony na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Kwota nakazu wynika z wystawienia noty z tytułu kar umownych, związanych z realizacją kontraktu przez Mostostal Warszawa pn. „Rewitalizacja Kanału Elbląskiego” o wartości 61.000 tys. zł brutto, realizowanego w latach 2013 - 2015 i dotyczy rzekomego opóźnienia w usunięciu wad. Mostostal Warszawa S.A. uważa, że zgłoszona wada nie była wadą w przedmiocie umowy a Spółka w związku z tym nie 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. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie Spółka Akcyjna (Powód)

Data wniesienia pozwu: 24.03.2023 roku

Wartość sporu: 83.356 tys. zł

W dniu 24 marca 2023 r. do Mostostalu Warszawa S.A. wpłynął pozew o zapłatę złożony przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie Spółka Akcyjna ("Powód", "MPWiK"). Roszczenie objęte pozwem zostało skierowane przeciwko trzem podmiotom w tym Spółce Mostostal Warszawa S.A., tworzącym razem konsorcjum wykonawcze ("Konsorcjum") w ramach umowy na realizację zadania: "Modernizacja technologii w Zakładzie Wodociągu Centralnego – Ozonowanie pośrednie i filtracja na węglu aktywnym" zawartej w dniu 7 sierpnia 2007 r. ("Kontrakt"). Powód dochodzi solidarnej zapłaty odszkodowania od każdego z trzech podmiotów tworzących Konsorcjum w kwocie 83.356 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 4 stycznia 2023 r. z tytułu nienależytego wykonania Kontraktu, przejawiającego się wystąpieniem korozji w rurociągach transportujących wodę pitną w Zakładzie Wodociągu Centralnego na terenie Stacji Uzdatniania Wody "Filtry". Wg oceny prawnej Spółki Dominującej roszczenie objęte pozwem jest całkowicie pozbawione podstaw, bowiem za dobór materiałów, z którego wykonanie został rurociąg odpowiadał MPWiK. Ponadto zakres polegający na budowie rurociągu należał do obowiązków innego partnera konsorcjum. Mostostal Warszawa S.A. w całości kwestionuje i uznaje za bezzasadne roszczenie zgłoszone przez Powoda. Po wniesieniu odpowiedzi na pozew Sąd w pierwszej kolejności rozpozna zarzut na sąd polubowny. Sąd na posiedzeniu niejawnym w dniu 7 lutego 2024 r. odrzucił pozew MPWiK ze względu na podniesiony zarzut na sąd polubowny.

11. Gmina Wrocław (Powód)

Data wniesienia pozwu: 29.12.2023 roku

Wartość sporu: 7.207 tys. zł

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

12. Sarens Polska Sp. z o.o. (Powód)

Data wniesienia pozwu: 31.08.2017 roku

Wartość sporu: 23.625 tys. zł.

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

8.2 Postępowania o najwyższej wartości sporu (Spółki Grupy Kapitałowej, jako powód)**1. Skarb Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (Pozwany)**

Data wniesienia powództwa 3.06.2012 roku

Wartość sporu: 36.961 tys. zł

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

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

Data wniesienia powództwa 09.09.2013 roku

Wartość sporu 61.857 tys. zł

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

Warszawie. W sprawie została sporządzona opinia biegłego (Politechnika Poznańska), która jest korzystna dla Mostostalu. Strony wyraziły wolę podjęcia próby prowadzenia rozmów ugodowych w sprawie.

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 Sąd Najwyższy przyjął skargę do rozpoznania. Wyrokiem z dnia 30.03.2021 roku Sąd Najwyższy 30.09.202 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 w 2022 roku 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. Odnosnie 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 Dominująca wniosła apelację w dniu 18.03.2021 roku. Powództwo zostało

oddalone w całości przez Sąd Apelacyjny w dniu 18.03.2022 roku. Spółka Dominująca wniosła skargę kasacyjną. Sąd Najwyższy uchylił niekorzystny dla Spółki Dominującej wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Warszawie.

Mostostal Warszawa S.A. w 2022 roku dokonała odpisu aktywów związanych z tą sprawą.

6. 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 Warszawa S.A. w wysokości 26.200 tys. zł. Strony otrzymały opinię uzupełniającą i ustosunkowały się pisemnie do niej. Wpłynęła kolejna opinia uzupełniająca stanowiąca odpowiedź na pytania stron. Strony otrzymały informację o zmianie sędziego.

7. 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 niedojściem do zawarcia umowy w ramach mediacji, sprawa jest kontynuowana przed sądem.

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

Data wniesienia powództwa 10.02.2017 roku

Wartość sporu 33.770 tys. zł

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

na które nie utworzono odpisów aktualizujących. W dniu 29.06.2021 roku Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W dniu 18 października 2022 roku Sąd Apelacyjny uchylił wyrok I instancji i sprawa wróciła do ponownego rozpatrzenia. W dniu 22 grudnia 2023 roku Sąd Okręgowy w Szczecinie wydał wyrok w sprawie, uznając powództwo Mostostal w całości, tj. zasądzając na jego rzecz kwotę 33.770 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie.

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

Data wniesienia powództwa 17.05.2017 roku

Wartość sporu 29.063 tys. zł

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

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

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

Data wniesienia powództwa 03.07.2017 roku

Wartość sporu 20.614 tys. zł

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

11. 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 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 zasądzający na rzecz Mostostalu Warszawa S.A. kwotę 26.274 tys. zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane

wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty wraz z kosztami. Pozwana złożyła apelację. Spółka Dominująca w wyniku pozytywnego wyroku rozpoznała aktywo w księgach z tego tytułu w kwocie 26.274 tys. zł. . W dniu 15.01.2024 Sąd oddalił apelację pozwaną i tym samym wyrok sądu I instancji zasadzający kwotę 26.274 tys. zł wraz z odsetkami na rzecz Mostostal Warszawa S.A. jest prawomocny. W związku z rozliczeniem sporu w dniu 24.01.2024 r. do Mostostalu Warszawa S.A. wpłynęła kwota 39.297 tys. zł. Pozwany wniósł skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

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

Data wniesienia powództwa 15.01.2018 roku

Wartość sporu 90.141 tys. zł.

Mostostal Warszawa S.A. wniósł o zapłatę 90.141 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 28 listopada 2016 roku do dnia zapłaty. Przedmiotowym pozwem Mostostal Warszawa S.A. dochodzi od Pozwanego zapłaty wynagrodzenia za roboty, dostawy, projekty i inne świadczenia spełnione na rzecz Pozwanego do dnia odstąpienia przez Mostostal Warszawa S.A. od umowy na budowę Zakładu Termicznego Unieszkodliwiania Odpadów w Szczecinie, tj. do dnia 14 czerwca 2016 roku, za które Mostostal Warszawa S.A. nie otrzymał wynagrodzenia w ramach wystawianych, co miesiąc przejściowych świadectw płatności. Odpowiedź na pozew Pozwanego wpłynęła w dniu 24 maja 2018 roku. W dniu 24.01.2019 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymał pozew wzajemny na kwotę 211.839 tys. zł w ocenie Spółki bezzasadny. Rozstrzygnięcie sprawy będzie przedmiotem oceny biegłego sądowego. W sprawie trwa postępowanie dowodowe i został wybrany biegły. Część kwoty dochodzonej na drodze sądowej jest prezentowana przez Grupę Kapitałową w pozycji należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności w grupie należności przeterminowanych, na które nie utworzono odpisów aktualizujących. Biegły sporządził opinię w części korzystną dla Powoda. Sąd dopuścił opinię uzupełniającą, którą strony otrzymały w dniu 3 października 2022 roku. Sąd zadał dodatkowe pytania biegłemu. Biegły w kolejnej opinii uzupełniającej podtrzymał stanowisko z dotychczasowych opinii i nie odpowiedział na zadane pytania. Sąd rozważa dopuszczenie dowodu z kolejnej opinii biegłego w zakresie pytań, na które nie została udzielona odpowiedź. Sąd dopuścił nowego biegłego i wyznaczył mu termin do 31.01.2025 roku na sporządzenie opinii.

13. 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. Wyznaczono termin rozprawy na 09.07.2024 roku.

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

Data wniesienia pozwu: 15.12.2017 roku

Wartość sporu 7.753 tys. zł

Przedmiotem postępowania z powództwa wzajemnego Mostostal Warszawa S.A. przeciwko Energa Kogeneracja Sp. z o.o. (Energa) jest żądanie zapłaty (zwrotu) kar umownych, które zostały naliczone i wypłacone przez Energa z gwarancji bankowej wystawionej w związku z kontraktem EKO/86/2011 z dnia 25 marca 2011 roku na budowę bloku energetycznego opalanego biomasą o mocy 20 MWe w Elblągu. Inwestor (Energa) utrzymuje, że umowa została wykonana nienależycie,

GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku (w tys. zł)

popelniono 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. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na trwające postępowanie w prokuraturze Rejonowej w Gdańsku dotyczące przedmiotowej inwestycji.

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

Data wniesienia pozwu: 4.03.2019 roku

Wartość sporu: 9.438 tys. zł

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

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 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku.

9. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za I kwartał 2024 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	229 759	553	229 206
Pozostałe Spółki	60 618	20 384	40 234
RAZEM	290 377	20 937	269 440

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną za I kwartał 2024 roku wyniosła 290.377 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 20.937 tys. zł., tj. 7% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I kwartale 2024 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi oraz były zawierane na zasadach rynkowych.

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

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

11. Inne informacja istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej nie występują inne informacje istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej, niż wymienione w notach do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 roku – 30.03.2024 roku i pozostałych punktach „Pozostałych informacji do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 roku – 31.03.2024 roku.

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 rozstrzygania 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 28.05.2024 roku

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpisy
Jorge Calabuig Ferre	Wiceprezes Zarządu	
Carlos Enrique Resino Ruiz	Członek Zarządu	
Jarosław Reszka	Główny Księgowy	

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

Mostostal
W A R S Z A W A