

Mostostal

W A R S Z A W A

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA**

za okres 01.01.2021 roku – 30.06.2021 roku

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	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	8
1. Informacje ogólne	8
2. Skład Grupy Kapitałowej	8
3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	9
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	9
5. Istotne zasady rachunkowości	10
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
5.2 Oświadczenie o zgodności	10
5.3 Zasady rachunkowości	11
5.4 Waluta sprawozdań finansowych	12
6. Długoterminowe kontrakty budowlane	12
7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych	15
8. Sezonowość lub cykliczność działalności	16
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	16
10. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania i odwróceniu z tego tytułu odpisów	16
11. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	16
12. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	17
13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	17
14. Wypłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta	17
15. 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	17
16. Zobowiązania warunkowe	18
17. Informacja o umowach kredytów i pożyczek	18
18. Informacje o podmiotach powiązanych	19
19. Sprawozdawczość według segmentów rynku	20
20. Udział we wspólnych działaniach	22
21. Wpływ epidemii COVID-19 na wyniki finansowe i działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa w I półroczu 2021 roku	22

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021

w tys. zł

L.P	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	II kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
I	Przychody ze sprzedaży	556 269	346 028	671 675	358 648
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	547 821	339 533	667 417	356 639
	Przychody ze sprzedaży usług	1 220	742	2 784	1 384
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 228	5 753	1 474	625
II	Koszt własny sprzedaży	500 086	309 452	625 725	339 772
III	Zysk brutto ze sprzedaży	56 183	36 576	45 950	18 876
IV	Koszty ogólnego zarządu	32 163	15 595	32 500	15 458
V	Pozostałe przychody operacyjne	3 932	2 767	4 394	981
VI	Pozostałe koszty operacyjne	7 717	7 114	3 870	3 298
VII	Zysk z działalności operacyjnej	20 235	16 634	13 974	1 101
VIII	Przychody finansowe	9 640	7 719	2 652	1 640
IX	Koszty finansowe	5 163	2 763	14 974	-1 354
X	Zysk brutto	24 712	21 590	1 652	4 095
XI	Podatek dochodowy	7 262	6 160	969	-24
XII	Zysk netto z działalności kontynuowanej	17 450	15 430	683	4 119
XIII	Zysk netto za okres z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV	Zysk netto za okres	17 450	15 430	683	4 119
XV	Zysk netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	12 169	10 761	-603	3 314
XVI	Zysk netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	5 281	4 669	1 286	805

Zysk przypadający na jedną akcję

	WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	II kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,87	0,77	0,03	0,21
	Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,87	0,77	0,03	0,21
	Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,87	0,77	0,03	0,21
	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,87	0,77	0,03	0,21

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021

w tys. zł

	WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	II kwartał 2021 okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	II kwartał 2020 okres od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
	Zysk netto za okres	17 450	15 430	683	4 119
	Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:				
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	253	153	97	513
	Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	253	153	97	513
	Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
	Inne całkowite dochody netto	253	153	97	513
	Całkowite dochody	17 703	15 583	780	4 632
	przypisane do:				
	Akcjonariuszy Spółki Dominującej	12 422	10 914	-506	3 827
	Akcjonariuszom niekontrolującym	5 281	4 669	1 286	805

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. zł

L.P	AKTYWA	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020
I.	Aktywa trwale (długoterminowe)	132 405	130 705
I.1	Wartości niematerialne	1 287	1 557
I.2	Prawa do użytkowania	44 608	46 006
I.3	Rzeczowe aktywa trwale	39 707	34 852
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	14 739	15 604
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	12	12
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	27 367	27 305
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 685	5 369
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	815 342	832 459
II.1	Zapasy	41 455	20 654
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług	343 858	337 291
II.3	Pozostałe należności	5 262	5 622
II.4	Należności z tytułu podatku dochodowego	430	539
II.5	Zaliczki na roboty budowlane	3 162	12 144
II.6	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	144 042	183 289
II.7	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	59
II.8	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	270 129	267 483
II.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	7 004	5 378
	A k t y w a r a z e m	947 747	963 164
L.P	PASywa	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020
I	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	55 732	43 091
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406
I.3	Pozostałe kapitały rezerwowe	33 056	22 742
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-399	-652
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-331 947	-334 021
II.	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	17 940	13 172
III.	Kapitał własny ogółem	73 672	56 263
IV.	Zobowiązania długoterminowe	126 351	112 268
IV.1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	29 452	26 505
IV.2	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	42 263	44 556
IV.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	43 668	30 114
IV.4	Rezerwy długoterminowe	10 968	11 093
V.	Zobowiązania krótkoterminowe	747 724	794 633
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	134 175	206 480
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	10 256	10 346
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264 358	201 721
V.4	Podatek dochodowy	275	3 096
V.5	Pozostałe zobowiązania	39 503	39 360
V.6	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	88 043	122 298
V.7	Rezerwy krótkoterminowe	22 341	17 826
V.8	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 677	9 009
V.9	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	181 096	184 497
VI.	Zobowiązania razem	874 075	906 901
	Kapitał własny i zobowiązania razem	947 747	963 164

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021

w tys. zł

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
I	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.1	Zysk brutto	24 712	1 652
I.2	Korekty o pozycje:	29 081	-87 479
I.2.1	Amortyzacja	8 762	8 023
I.2.2	Różnice kursowe	-5 049	8 688
I.2.3	Odsetki	5 607	4 347
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-244	-1 120
I.2.5	Zmiana stanu należności	3 749	-63 334
I.2.6	Zmiana stanu zapasów	-20 801	-5 475
I.2.7	Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	56 813	-33 301
I.2.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-29 025	713
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	4 390	-4 893
I.2.10	Pozostałe	1 204	-1 127
I.3	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	50 118	-85 827
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-10 038	-223
I	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	40 080	-86 050
II	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	466	6495
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-5 014	-4 123
II.3	Nabycie aktywów finansowych	0	-1 313
II.4	Odsetki otrzymane	488	473
II	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 060	1 532
III	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-4 403	-3 308
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	4 487	5 822
III.3	Splata pożyczek / kredytów	-69 397	-57 006
III.4	Odsetki zapłacone	-5 897	-18 414
III.5	Pozostałe	-57	-54
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-75 267	-72 960
IV	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	-39 247	-157 478
	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	-39 247	-157 478
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	183 289	273 683
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	144 042	116 205

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

w tys. zł

2021 ROK okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariusz om Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44 801	108 406	22 742	201 815	-652	-334 021	43 091	13 172	56 263
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	12 169	12 169	5 281	17 450
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	253	0	253	0	253
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	253	12 169	12 422	5 281	17 703
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	10 314	0	0	-10 095	219	-513	-294
Zmiana kapitału w okresie	0	0	10 314	0	253	2 074	12 641	4 768	17 409
Stan na 30 czerwca 2021 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-399	-331 947	55 732	17 940	73 672

2020 ROK okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	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 akcjonariusz om Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	44 801	108 406	30 091	201 815	-858	-344 115	40 140	9 768	49 908
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	-603	-603	1 286	683
Inne całkowite dochody	0	0	24	0	97	-24	97	0	97
Całkowite dochody ogółem	0	0	24	0	97	-627	-506	1 286	780
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-7 785	0	0	4 705	-3 080	1 148	-1 932
Zmiana kapitału w okresie	0	0	-7 761	0	97	4 078	-3 586	2 434	-1 152
Stan na 30 czerwca 2020 roku	44 801	108 406	22 330	201 815	-761	-340 037	36 554	12 202	48 756

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 6 miesięcy 2021 roku oraz okres II kwartału 2021 i zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy 2020 roku oraz II kwartału 2020, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 6 miesięcy 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy 2020 roku, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 roku, zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Mostostal Warszawa S.A. tj. Spółka Dominująca jest spółką akcyjną posiadającą osobowość prawną zgodnie z prawem polskim, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000008820. Siedziba 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 na rynku Unii Europejskiej. 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.

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

2. Skład Grupy Kapitałowej

W I półroczu 2021 roku w skład Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa objętej konsolidacją wchodzi:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.06.2021)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.06.2021)
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	53,10%	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%
---	--	----------	-------------	--	---------	---------

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

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2021 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 53,10% ogólnej liczby głosów Mostostal Płock S.A. Posiadanie przez Mostostal Warszawa S.A. większości głosów w radzie nadzorczej Mostostalu Płock S.A., która jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków organu zarządzającego, jak również fakt wywierania wpływu na działalność tej spółki, umożliwia sprawowanie kontroli Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2021 roku wchodził:

Miguel Angel Heras Llorente – Prezes Zarządu

Jorge Calabuig Ferre – Wiceprezes Zarządu

Carlos Enrique Resino Ruiz – Członek Zarządu

Jacek Szymanek – Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2021 roku wchodziły następujące osoby:

Antonio Muñoz Garrido - Członek Rady Nadzorczej

Carlos Lapuente Sastre – Członek Rady Nadzorczej

Javier Lapastora Turpín - Członek Rady Nadzorczej

Neil Roxburgh Balfour - Członek Rady Nadzorczej

Ernest Podgórski - Członek Rady Nadzorczej

Javier Serrada Ouiza - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Carlosa Lapuente Sastre w skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 17 września 2021 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 I półroczu 2021 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 56.183 tys. zł oraz osiągnęła zysk netto w wysokości 17.450 tys. zł. Kapitał własny Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2021 roku wyniósł 73.672 tys. zł. Grupa Kapitałowa zanotowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w kwocie 40.080 tys. zł. Istotnym elementem finansowania działalności Mostostalu Warszawa S.A. są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción S.A. W I półroczu 2021 roku Spółka Dominująca spłaciła pożyczkę wraz z odsetkami w łącznej kwocie 71.014 tys. zł oraz podpisała aneksy do dwóch umów pożyczek o łącznej kwocie 127.350 tys. zł, które przesuwają datę ich spłaty na maj 2022 roku. Spółka Dominująca nie doświadczyła w przeszłości i obecnie również nie przewiduje trudności w ewentualnej dalszej prolongacie terminów spłaty pozostałych kwot pożyczek.

W oparciu o dotychczasowe doświadczenia dotyczące pandemii Zarząd Spółki Dominującej nie przewiduje w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej. Nie można jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. ocenia, że Spółka Dominująca jak i Grupa Kapitałowa będą posiadały wystarczające środki pieniężne na finansowanie działalności operacyjnej w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej wyniosła na 30.06.2021 roku 3.541.621 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przelożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

Zarząd Spółki Dominującej uważa, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę Dominującą oraz spółki Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 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 2020 r. 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 podlegało przeglądowi przeprowadzonemu 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 2020 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 2020 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9.

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

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

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

- MSSF 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),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie).

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

5.4 Waluta sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku zostało przedstawione w polskich złotych, a wszystkie podane wartości – o ile nie wskazano inaczej – zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy złotych.

6. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

Przychody z tytułu realizacji niezakończonych kontraktów budowlanych

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	3 657 860	3 980 191	4 150 840
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	3 557 376	3 913 990	4 047 406
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	100 484	66 201	103 434
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-87 110	-111 340	-139 112
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	13 374	-45 139	-35 678

Uzgodnienie do pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej:			
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	110 674	66 201	103 434
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-87 110	-111 340	-139 112
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	114 853	160 210	158 548
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	138 417	115 071	122 870
w tym			
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	270 128	267 483	291 310
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	43 668	30 114	24 991
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	88 043	122 298	143 449

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

Okoliczności te obejmują przede wszystkim:

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

W ocenie 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 stanowią 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 (historycznych, bieżących, prognoz oraz opinii prawnych i raportów 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 wartość nominalną wynagrodzenia zmiennego, które będzie przysługiwać Grupie Kapitałowej, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego, wartość nominalną zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów, które zostaną zwrócone zamawiającym w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania sądowego toczącego się przeciwko Grupie Kapitałowej oraz wartość aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych związanych z roszczeniami, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Roszczenia zostały zgrupowane wg poniższych kategorii:

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

Wyszczególnienie	Aktywa / zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Grupie	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
30 czerwca 2021			
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	233 996	963 968	718 012
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	115 536	807 596	463 160
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	118 460	156 372	254 852
Spory na etapie negocjacji przedsądowych <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	7 445	8 600	11 934
31 grudnia 2020			
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	302 194	1 053 316	702 071
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	141 248	825 505	463 160
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	160 946	227 811	238 911
Spory na etapie negocjacji przedsądowych <i>Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</i>	7 445	8 600	11 934

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

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych			
Zaliczki na roboty budowlane	43 668	30 114	24 991
Razem	43 668	30 114	24 991
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych			
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	44 600	41 072	29 329
Zaliczki na roboty budowlane	43 443	81 226	114 120
Razem	88 043	122 298	143 449

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.06.2021 wyniosły 270.128 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 2.645 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 88.043 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2020 zmniejszyły się o 34.255 tys. zł.

7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 27.367 tys. zł (na dzień 31.12.2020: 27.305 tys. zł). Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że całość lub część aktywa z tytułu podatku odroczonego nie zostałyby zrealizowane.

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 półroczu 2021 r. niekorzystne warunki atmosferyczne miały wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, co przełożyło się na niższą wartość przychodów ze sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

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 półroczu 2021 roku Spółka Dominująca dokonała spłaty pożyczki wraz z odsetkami w łącznej kwocie 71.014 tys. zł, co miało wpływ na zmniejszenie aktywów i zobowiązań Grupy Kapitałowej.

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

W I półroczu 2021 roku wartość odpisów aktualizujących zapasy wyniosła 361 tys. zł, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 402 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 półroczu 2021 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 372 tys. zł oraz rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 4.324 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2021 roku	6 850	3 792	12 179	4 748	1 350	28 919
Utworzone w ciągu okresu	701	4 567	4 164	0	170	9 602
Wykorzystane	-1 005	-819	-1 351	0	-1 338	-4 513
Rozwiązanie	0	0	-642	-43	-14	-699
Na dzień 30.06.2021 roku	6 546	7 540	14 350	4 705	168	33 309
Długoterminowe na 30.06.2021	3 055	2 960	4 953	0	0	10 968
Krótkoterminowe na 30.06.2021	3 491	4 580	9 397	4 705	168	22 341

13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W dniu 21.01.2021 roku Gmina Wrocław zapłaciła Mostostalowi Warszawa S.A. kwotę 43.501 tys. zł na podstawie wyroku Sądu Arbitrażowego z dnia 23.12.2020 roku. Z uwagi na rozpoznanie aktywa z tego tytułu w latach poprzednich, realizacja wyroku nie miała wpływu na wynik Grupy Kapitałowej w I półroczu 2021 roku.

W maju 2021 roku Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad wpłaciła Spółce Dominującej na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego, dotyczącego niesłusznie naliczonej i potrąconej kary umownej na kontrakcie A4, kwotę 13.244 tys. zł wraz z odsetkami w kwocie 9.822 tys. zł.

14. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W I kwartale 2021 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. nie wypłacała dywidend.

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Mostostalu Warszawa S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2020 rok w kwocie 4.292 tys. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

15. 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 15 lipca 2021 roku, doszło do zawarcia ugody pomiędzy Spółką Dominującą a Uniwersytetem w Białymstoku w ramach postępowania mediacyjnego obejmującego spory powstałe na tle realizacji umów z dnia 25 stycznia 2011 roku: Dzp-50.1/R/2010 w przedmiocie Budowy Instytutu Biologii oraz Wydziału Matematyki i Informatyki wraz z Uniwersyteckim Centrum Obliczeniowym oraz Dzp-50.2/R/2010 w przedmiocie Budowy Wydziału Fizyki oraz Instytutu Chemii. W celu uchylenia sporów istniejących pomiędzy Spółką Dominującą a Uniwersytetem i uniknięcia niepewności co do wzajemnych praw i obowiązków wynikających z Umów, Mostostal Warszawa S.A. na podstawie Ugody, zobowiązała się do zapłaty na rzecz Uniwersytetu kwoty 6.000 tys. zł. Zapłata tej kwoty wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron objęte powyższymi sporami. Strony zobowiązały się złożyć do Sądu wnioski o zatwierdzenie Ugody.

W dniu 26 lipca 2021 roku Spółka Dominująca Mostostal Warszawa S.A. zawarła z TAURON Ciepło sp. z o.o. umowę na realizację zadania pn.: "Budowa kotła gazowego o mocy 140 MWt w ZW Katowice dla potrzeb rynku ciepła". Wartość umowy wynosi 109.470 tys. zł brutto. Termin realizacji: 20.12.2023 roku.

W dniu 28 lipca 2021 roku Konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. ("Lider") oraz Mostostal Płock S.A. ("Partner") - zawarło z PERN S.A. ("Zamawiający") umowę o wartości 258.950 tys. zł brutto na realizację następujących zadań:

- "Budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m³ dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 1 w Koluszkach". Wartość umowy: 105.530 tys. zł brutto.
- "Budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m³ dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 2 w Nowej Wsi Wielkiej". Wartość umowy: 109.450 tys. zł brutto.
- "Budowa zbiornika magazynowego 32.000 m³ dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 21 w Dębogórze". Wartość umowy: 43.970 tys. zł brutto.

16. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
1. Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2. Cestar A.Cebula J.Starski sj -roszczenie o wynagrodzenie	12 689	12 689
3. Pozostałe	25 654	23 155
Razem	61 219	58 720

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 30.06.2021 roku wyniosła 61.219 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zwiększyła się o 2.499 tys. zł.

17. Informacja o umowach kredytów i pożyczek

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.06.2021

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	14 714	EURO	129 688	zł	01.05.2022
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 494	EURO		zł	01.05.2022
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	29.06.2022
Bank PeKaO S.A.	Kielce	15 000	zł	4 487	zł	24.06.2022
BNP S.A.	Kielce	4 300	zł	0	zł	17.12.2021
Credit Agricole	Kraków	5 000	zł	0	zł	30.06.2022
Bank PeKaO S.A.	Warszawa	3 000	zł	0	zł	31.07.2021
			Suma	134 175		

Pożyczki otrzymane od Acciona Construcción S.A. nie są zabezpieczone.

Spadek salda pożyczek w stosunku do końca 2020 roku wynika z częściowej ich spłaty.

18. Informacje o podmiotach powiązanych

Zestawienie skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem oraz obrotów wewnątrz Grupy Kapitałowej za I półrocza 2021 roku.

Spółki Grupy	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	395 223	1 210	394 013
Pozostałe Spółki	174 848	12 592	162 256
RAZEM	570 071	13 802	556 269

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za I półrocza 2021 roku 570.071 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 13.802 tys. zł., tj. 2,4% przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

Wszystkie transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I półrocza 2021 roku były transakcjami typowymi i rutynowymi.

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
Acciona Construccion S.A. Oddział w Polsce	30.06.2021	27	3 353	0	2 696
	31.12.2020	34	0	4	3 360
	30.06.2020	17	0	0	3 378
Acciona Construcción S.A.	30.06.2021	0	7 567	209	26 003
	31.12.2020	225	0	489	25 065
	30.06.2020	205	3 773	489	25 065
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	30.06.2021	14 870	381	2 355	41
	31.12.2020	47 326	434	1 611	13
	30.06.2020	24 120	260	5 203	0
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	30.06.2021	76	0	42	0
	31.12.2020	187	0	51	0
	30.06.2020	91	0	80	0
RAZEM	30.06.2021	14 973	11 301	2 606	28 740
	31.12.2020	47 772	434	2 155	28 438
	30.06.2020	24 433	4 033	5 772	28 443

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I półrocza 2021 roku dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2021 r. Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 649.479 tys. zł. (31.12.2020: 668.609 tys. zł).

Na dzień 30.06.2021 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 129.688 tys. zł (31.12.2020: 201.800 tys. zł).

Na dzień 30.06.2021 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 3.083 tys. zł (na 30.06.2020 r. wyniosły 4.189 tys. zł).

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

19. 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 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 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 niemieskalnych oraz obiektów użyteczności publicznej (Mostostal Warszawa S.A.).

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody i koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	144 932	226 542	176 813	7 982	556 269
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	144 932	226 542	176 813	7 982	556 269
Wynik					
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych)	24 844	11 049	23 721	-7 216	52 398
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	32 163	32 163
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 844	11 049	23 721	-39 379	20 235

Przychody finansowe	1 496	4 301	191	3 652	9 640
Koszty finansowe	669	253	293	3 948	5 163
Zysk (strata) brutto	25 671	15 097	23 619	-39 675	24 712
Podatek dochodowy	0	0	0	7 262	7 262
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	25 671	15 097	23 619	-46 937	17 450
Zysk / (strata) netto za okres	25 671	15 097	23 619	-46 937	17 450

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody i koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	RAZEM
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	195 892	140 968	330 637	4 178	671 675
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	195 892	140 968	330 637	4 178	671 675
Wynik					
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych)	32 624	9 080	14 465	-9 695	46 474
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	32 500	32 500
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	32 624	9 080	14 465	-42 195	13 974
Przychody finansowe	1 053	778	0	821	2 652
Koszty finansowe	1 953	157	51	12 813	14 974
Zysk (strata) brutto	31 724	9 701	14 414	-54 187	1 652
Podatek dochodowy	0	0	0	969	969
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	31 724	9 701	14 414	-55 156	683
Zysk / (strata) netto za okres	31 724	9 701	14 414	-55 156	683

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 w I półroczu 2021 roku wyniosły 7.245 tys. zł, co stanowiło ok. 1,3 % przychodów ze sprzedaży.

20. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2021 roku zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich wspólników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działanie (udział Spółki we wspólnych ustaleniach umownych jest ujmowany jako wspólne działanie, kiedy Spółka ma prawa do swojej części aktywów i zobowiązań).

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

21. Wpływ epidemii COVID-19 na wyniki finansowe i działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa w I półroczu 2021 roku

W okresie sprawozdawczym Spółka Dominująca i Spółki Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa nie korzystały z pomocy w ramach ogłoszonego przez polski rząd państwowego programu „Tarcza antykryzysowa”.

Do dnia podpisania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa nie odnotowała niepokojących sygnałów związanych z kontynuacją działalności. Spółki Grupy Kapitałowej realizowały sprzedaż, a ich działalność gospodarcza miała charakter ciągły.

W celu zapewnienia ciągłości działalności gospodarczej oraz płynności Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa, Zarząd Spółki Dominującej wdrożył działania, które obejmują w szczególności:

- Wprowadzenie systemu pracy zdalnej dla znacznej grupy pracowników biurowych;
- pracownicy zatrudnieni na realizowanych budowach zostali przeszkoleni w zakresie przestrzegania bardzo rygorystycznych norm ostrożności, w tym konieczności zachowania dystansu względem najbliższego otoczenia;
- doposażenie w dodatkowe środki ochrony osobistej (przenośne myjki, płyny dezynfekujące, termometry, itp.);
- zawieszane są tablice informacyjne o środkach ostrożności wprowadzonych na budowach;
- kierowane są komunikaty do podwykonawców i pracowników dot. zaleceń co do wprowadzonych środków ostrożności.

Zarząd Spółki Dominującej ocenia, iż nie zaistniało ryzyko znaczącej utraty wartości aktywów w związku z COVID-19.

Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że skutki wprowadzenia kolejnych obostrzeń mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa, będą coraz bardziej odbijały się na kondycji polskiej gospodarki. Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania, których celem jest złagodzenie wpływu epidemii na działalność i wyniki Mostostalu Warszawa S.A. i Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

Warszawa, dnia 17 września 2021 roku

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