

# Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ MOSTOSTAL WARSZAWA  
ZA OKRES 01.01.2023 – 30.06.2023

**BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.**

## SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	5
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	10
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	10
2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	10
3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ .....	11
4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	11
5. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	11
5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	11
5.2 Oświadczenie o zgodności .....	12
5.3 Zasady rachunkowości .....	12
5.4 Waluta sprawozdań finansowych .....	13
5.5 Zmiany zasad rachunkowości .....	13
6. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE .....	14
7. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH .....	17
8. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	18
9. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ .....	18
10. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW .....	18
11. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW .....	18
12. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW .....	19
13. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ PRAW DO UŻYTKOWANIA .....	19
14. INFORMACJA O POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH NA POCZET ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	19
15. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH .....	19
16. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW .....	19
17. EMISJE, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	19
18. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ ĘMITENTA .....	20
19. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA .....	20
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 .....	20
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	20
22. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK .....	21
23. INFORMACJA O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	21
24. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU .....	23
25. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH .....	24
26. WOJNA W UKRAINIE .....	25

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I półrocze 2023	II kwartał 2023	I półrocze 2022	II kwartał 2022
	okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	okres od 01.04.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
<b>I Przychody ze sprzedaży</b>	<b>775 321</b>	<b>458 358</b>	<b>716 323</b>	<b>415 388</b>
Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	760 076	446 702	712 732	412 980
Przychody ze sprzedaży usług	14 497	11 326	1 677	1 548
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	748	330	1 914	860
<b>II Koszty własny sprzedaży</b>	<b>732 814</b>	<b>434 392</b>	<b>677 354</b>	<b>398 038</b>
<b>III Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>42 507</b>	<b>23 966</b>	<b>38 969</b>	<b>17 350</b>
IV Koszty ogólnego zarządu	34 153	16 690	33 669	17 690
V Pozostałe przychody operacyjne	2 975	1 636	23 019	19 421
VI Pozostałe koszty operacyjne	9 522	8 562	19 693	18 232
<b>VII Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>1 807</b>	<b>350</b>	<b>8 626</b>	<b>849</b>
VIII Przychody finansowe	11 994	8 915	2 158	908
IX Koszty finansowe	7 275	3 468	9 357	4 948
<b>X Zysk / (strata) brutto</b>	<b>6 526</b>	<b>5 797</b>	<b>1 427</b>	<b>-3 191</b>
XI Podatek dochodowy	1 667	1 250	665	-2 371
<b>XII Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>4 859</b>	<b>4 547</b>	<b>762</b>	<b>-820</b>
XIII Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>XIV Zysk / (strata) netto za okres</b>	<b>4 859</b>	<b>4 547</b>	<b>762</b>	<b>-820</b>
XV Zysk / (strata) netto przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej	4 775	4 054	-609	-1 284
XVI Zysk netto przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	84	493	1 371	464

### Zysk przypadający na jedną akcję

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2023	II kwartał 2023	I półrocze 2022	II kwartał 2022
	okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	okres od 01.04.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
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)	0,24	0,20	-0,03	-0,06
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,24	0,20	-0,03	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,24	0,20	-0,03	-0,06
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,24	0,20	-0,03	-0,06

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	II kwartał 2023 okres od 01.04.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	II kwartał 2022 okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
<b>Zysk / (strata) netto za okres</b>	<b>4 859</b>	<b>4 547</b>	<b>762</b>	<b>-820</b>
Inne całkowite dochody, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:	-55	-114	75	47
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-55	-114	75	47
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-55	-114	75	47
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	-55	-114	75	47
<b>Całkowite dochody</b>	<b>4 804</b>	<b>4 433</b>	<b>837</b>	<b>-773</b>
przypisane do:				
Akcjonariuszy Spółki Dominującej	4 720	3 940	-534	-1 238
Akcjonariuszom niekontrolującym	84	493	1 371	465

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

LP	AKTYWA	stan na 30.06.2023 (niebadane)	stan na 31.12.2022 (dane przekształcone)*
<b>I</b>	<b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>228 597</b>	<b>206 323</b>
I.1	Wartości niematerialne	1 339	1 213
I.2	Prawa do użytkowania	79 633	81 121
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	101 134	75 879
I.4	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne od odbiorców	5 856	6 398
I.5	Zaliczki długoterminowe na roboty budowlane	0	1 346
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31 334	31 862
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 301	8 504
<b>II.</b>	<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>912 545</b>	<b>832 225</b>
II.1	Zapasy	51 521	40 347
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	395 409	330 164
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	458	458
II.4	Zaliczki na roboty budowlane	21 669	14 786
II.5	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	111 606	205 674
II.6	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 049	961
II.7	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	318 561	232 115
II.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 272	7 720
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 141 142</b>	<b>1 038 548</b>

\* szczegółowe informacje zostały zaprezentowane w nocie 5.5

**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

LP	PASYWA	stan na 30.06.2023 (niebadane)	stan na 31.12.2022 (dane przekształcone)*
I	<b>Kapitał własny</b> (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	<b>81 159</b>	<b>76 456</b>
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	40 327	42 335
I.4	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815
I.5	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek / oddziałów zagranicznych	-518	-463
I.6	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-313 672	-320 438
II	<b>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>18 781</b>	<b>19 518</b>
III	<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>99 940</b>	<b>95 974</b>
IV	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>257 569</b>	<b>186 796</b>
IV.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	66 058	0
IV.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	45 666	52 196
IV.3	Kaucje długoterminowe z tytułu umów o budowę należne dostawcom	34 365	30 183
IV.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	98 667	91 299
IV.5	Rezerwy długoterminowe	12 813	13 118
V	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>783 633</b>	<b>755 778</b>
V.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	73 288	140 196
V.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	20 800	17 881
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	341 885	256 137
V.4	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	907	3 143
V.5	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	108 898	107 779
V.6	Rezerwy krótkoterminowe	26 279	14 542
V.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	15 061	12 477
V.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	196 515	203 623
VI	<b>Zobowiązania razem</b>	<b>1 041 202</b>	<b>942 574</b>
	<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>	<b>1 141 142</b>	<b>1 038 548</b>

\* szczegółowe informacje zostały zaprezentowane w notcie 5.5

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
<b>I</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>6 526</b>	<b>1 427</b>
<b>I.2</b>	<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>-42 159</b>	<b>-109 638</b>
I.2.1	Amortyzacja	16 686	9 618
I.2.2	Różnice kursowe	-6 764	2 302
I.2.3	Odsetki	5 601	3 928
I.2.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	1 507	-288
I.2.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	-70 240	-91 498
I.2.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-11 174	5 653
I.2.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	98 217	5 847
I.2.8	Zwiększenie / zmniejszenie stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych i pozostałych rozliczeń międzyokresowych	-87 543	-41 120
I.2.9	Zmiana stanu rezerw	11 432	-2 680
I.2.10	Pozostałe	119	-1 400
<b>I.3</b>	<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-35 633</b>	<b>-108 211</b>
	Podatek dochodowy (zapłacony / otrzymany)	-3 379	-3 786
<b>I</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-39 012</b>	<b>-111 997</b>
<b>II</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
II.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	449	442
II.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-42 941	-12 260
II.3	Odsetki otrzymane	114	46
II.4	Pozostałe	0	0
<b>II</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-42 378</b>	<b>-11 772</b>
<b>III</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
III.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-13 300	-8 335
III.2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	7 670	11 925
III.3	Splata pożyczek / kredytów	0	-2 016
III.4	Odsetki zapłacone	-7 046	-2 760
III.5	Pozostałe	-2	-8
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-12 678</b>	<b>-1 194</b>
<b>IV</b>	<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych przed różnicami kursowymi</b>	<b>-94 068</b>	<b>-124 963</b>
	Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>V</b>	<b>Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych</b>	<b>-94 068</b>	<b>-124 963</b>
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	205 674	240 761
<b>VII</b>	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>111 606</b>	<b>115 798</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

I półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	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	<b>95 974</b>
Zysk za okres	0	0	0	0	0	4 775	<b>4 775</b>	84	<b>4 859</b>
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	-55	0	<b>-55</b>	0	<b>-55</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>	<b>4 775</b>	<b>4 720</b>	<b>84</b>	<b>4 804</b>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	-2 008	0	0	1 991	<b>-17</b>	-821	<b>-838</b>
<b>Zmiana kapitału w okresie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 008</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>	<b>6 766</b>	<b>4 703</b>	<b>-737</b>	<b>3 966</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2023 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>40 327</b>	<b>201 815</b>	<b>-518</b>	<b>-313 672</b>	<b>81 159</b>	<b>18 781</b>	<b>99 940</b>
2022 okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk za okres	0	0	0	0	0	18 011	18 011	1 252	<b>19 263</b>
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	138	0	138	0	<b>138</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>18 011</b>	<b>18 149</b>	<b>1 252</b>	<b>19 401</b>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 279	0	0	-9 312	-33	-4 105	<b>-4 138</b>
<b>Zmiana kapitału w okresie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 279</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>8 699</b>	<b>18 116</b>	<b>-2 853</b>	<b>15 263</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>42 335</b>	<b>201 815</b>	<b>-463</b>	<b>-320 438</b>	<b>76 456</b>	<b>19 518</b>	<b>95 974</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom Spółki Dominującej)	Kapitał przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	33 056	201 815	-601	-329 137	58 340	22 371	80 711
Zysk (strata) za okres	0	0	0	0	0	-609	-609	1 371	762
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	75	0	75	0	75
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>-609</b>	<b>-534</b>	<b>1 371</b>	<b>837</b>
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	9 280	0	0	-9 296	-16	-4 106	-4 122
<b>Zmiana kapitału w okresie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 280</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>-9 905</b>	<b>-550</b>	<b>-2 735</b>	<b>-3 285</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2022 roku</b>	<b>44 801</b>	<b>108 406</b>	<b>42 336</b>	<b>201 815</b>	<b>-526</b>	<b>-339 042</b>	<b>57 790</b>	<b>19 636</b>	<b>77 426</b>

## 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 2023 roku oraz II kwartału 2023 i zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy 2022 roku oraz okres II kwartału 2022, dla skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych okres 6 miesięcy 2023 roku i zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy 2022 roku a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2023 roku, zawiera dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

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

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

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

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

### 2. Skład Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Właściwy sąd	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w głosach na WZA spółki (30.06.2023)	Udział Mostostalu Warszawa S.A. w kapitale podstawowym spółki (30.06.2023)
1	Mostostal Warszawa S.A.- Spółka Dominująca	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000008820	-	-
2	Mostostal Kielce S.A.	Kielce	Budownictwo	Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000037333	100,00%	100,00%
3	AMK Kraków S.A.	Kraków	usługi inżynierskie, projektowanie, zarządzanie projektami w zakresie budownictwa, realizacja obiektów "pod klucz"	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053358	100,00%	100,00%
4	Mostostal Płock S.A.	Płock	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000053336	53,21%	48,69%
5	Mostostal Power Development Sp. z o.o.	Warszawa	Budownictwo	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000480032	100,00%	100,00%

## GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

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

Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2023 roku był posiadaczem 907.095 akcji zwykłych na okaziciela oraz 66.057 akcji imiennych uprzywilejowanych, co do głosu (1 akcja = 5 głosów), zapewniających łącznie 48,69% udział w kapitale oraz 53,21% ogólnej liczby głosów Mostostal Płock S.A. Posiadanie przez Mostostal Warszawa S.A. większości głosów w radzie nadzorczej Mostostalu Płock S.A., która jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków organu zarządzającego, jak również fakt wywierania wpływu na działalność tej spółki, umożliwia sprawowanie kontroli Mostostal Warszawa S.A. wobec Mostostalu Płock S.A., skutkując konsolidacją metodą pełną.

### 3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

W skład Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2023 roku wchodził:

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

W skład Rady Nadzorczej Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2023 roku wchodziły następujące osoby:

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

### 4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 27 września 2023 roku.

### 5. Istotne zasady rachunkowości

#### 5.1 Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

W okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 42.507 tys. zł a zysk netto 4.859 tys. zł oraz zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 39.012 tys. zł. Kapitał własny ogółem Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2023 roku wyniósł 99.940 tys. zł.

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

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Spółki Dominującej ocenia, że Grupa Kapitałowa będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa na dzień 30.06.2023 roku wynosiła 3.788.693 tys. zł. Jednocześnie Spółki Grupy Kapitałowej uczestniczą w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przełożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

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

## 5.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za I półrocze 2023 roku podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

## 5.3 Zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, za wyjątkiem zmiany zasad rachunkowości opisanej w notcie 5.5.

## Factoring

Spółka Mostostal Warszawa S.A. korzysta z faktoringu odwrotnego, dzięki któremu ma możliwość regulowania swoich zobowiązań handlowych z pomocą instytucji finansowej (faktora). W ocenie Spółki Dominującej zobowiązania względem faktora mają zbliżony charakter do zobowiązań handlowych, co pozwala na prezentację tych zobowiązań w pozycji

„Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”.

### **Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023**

Grupa Kapitałowa zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.

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

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

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

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

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

## **5.4 Waluta sprawozdań finansowych**

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

## **5.5 Zmiany zasad rachunkowości**

W toku przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 rok, Grupa Kapitałowa zdecydowała o wprowadzeniu zmiany prezentacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej polegającej na połączeniu linii „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” oraz „Pozostałe zobowiązania”, w wyniku, którego powstała nowa zagregowana pozycja „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” oraz połączeniu linii „Należności z tytułu dostaw i usług” i „Pozostałe należności” w nową zagregowaną pozycję „Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności”.

## GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

Powyższa zmiana polityki rachunkowości była spowodowana dostosowaniem prezentacji do przeważającej praktyki rynkowej co w ocenie kierownictwa spowoduje, że informacje zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym będą bardziej przydatne dla użytkowników.

Wprowadzone zmiany nie miałyby w ocenie kierownictwa istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej na początek poprzedniego okresu, dlatego odstąpiono od przedstawienia sprawozdania z sytuacji finansowej na początek poprzedniego okresu.

W celu zachowania spójności i porównywalności, zmiany zostały uwzględnione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na koniec poprzedniego okresu.

Poniżej zaprezentowano porównanie zmian względem zatwierzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku:

LP	AKTYWA	stan na 31.12.2022 zmienione	stan na 31.12.2022 wg zatwierzonego sprawozdania finansowego	zmiana
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	330 164	324 833	+5 331
II.4	Pozostałe należności	0	5 331	-5 331

Wyżej wymienione zmiany nie wpłynęły na wartość aktywów trwałych (długoterminowych) oraz aktywów obrotowych (krótkoterminowych).

LP	PASYWA	stan na 31.12.2022 zmienione	stan na 31.12.2022 wg zatwierzonego sprawozdania finansowego	zmiana
V.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	256 137	202 664	+53 473
V.5	Pozostałe zobowiązania	0	53 473	-53 473

Wyżej wymienione zmiany nie wpłynęły na wartość kapitału własnego, zobowiązań długoterminowych i zobowiązań krótkoterminowych.

## 6. Długoterminowe kontrakty budowlane

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	2 637 950	2 138 168
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	2 435 859	2 047 230
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	202 091	90 938
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-170 606	-137 411
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	31 485	-46 473
<b>Uzgodnienie do pozycji ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:</b>		
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	202 091	90 938
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	-170 606	-137 411
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	79 511	79 510
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	110 996	33 037
w tym:		
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	318 561	232 115
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	98 667	91 299
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	108 898	107 779

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.

**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

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 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 Spółce Dominującej 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:

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

<b>30 czerwca 2023</b>	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Grupie Kapitałowej	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
<b>Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:</b>	<b>235 802</b>	<b>822 646</b>	<b>515 294</b>
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego	113 418	638 590	256 845
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac	122 384	184 056	258 449
<b>Spory na etapie negocjacji przedsądowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

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

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	30.06.2023	31.12.2022
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</b>		
Zaliczki na roboty budowlane	98 667	91 299
<b>Razem</b>	<b>98 667</b>	<b>91 299</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych</b>		
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	36 959	61 668
Zaliczki na roboty budowlane	71 939	46 111
<b>Razem</b>	<b>108 898</b>	<b>107 779</b>

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.06.2023 wyniosły 318.561 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku zwiększyły się o 86.446 tys. zł. Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 36.959 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2022 zmniejszyły się o 24.709 tys. zł.

## 7. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

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

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

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

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o 528 tys. zł w porównaniu do końca 2022 roku.

## **8. Sezonowość lub cykliczność działalności**

Działalność Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa jest uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W I półroczu 2023 roku warunki atmosferyczne nie miały wpływu 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 półroczu 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia nietypowe za względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, mające wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto oraz przepływy pieniężne.

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

W I półroczu 2023 roku nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów, rozwiązano odpis z tego tytułu w kwocie 655 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 2023 roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 219 tys. zł, rozwiązano odpisy z tego tytułu w kwocie 155 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 01.01.2023 roku	3 771	2 393	6 104	15 261	131	27 660
Utworzone w ciągu okresu	36	14 050	2 000	2 278	19	18 383
Wykorzystane	--1 051	-83	-1 106	-2 422	-74	-4 736
Rozwiązane	-18	0	0	-2 125	-72	-2 215
<b>Na dzień 30.06.2023 roku</b>	<b>2 738</b>	<b>16 360</b>	<b>6 998</b>	<b>12 992</b>	<b>4</b>	<b>39 092</b>
Długoterminowe na 30.06.2023	2 225	2 310	0	8 248	0	12 813
Krótkoterminowe na 30.06.2023	483	14 050	6 998	4 744	4	26 279

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

W I półroczu 2023 roku Spółka Mostostal Warszawa S.A. zawarła umowę na zakup wytwórni mas bitumicznych o wartości 3 mln EUR. Realizacja umowy nastąpi w II półroczu 2023 roku.

Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2023 roku mają głównie związek z poniesionymi nakładami na nowe środki trwale związane z prowadzonymi przez Spółkę Dominującą kontraktami drogowymi, w tym związanymi z budową drogi ekspresowej S19 między Rzeszowem a Babicą, gdzie trwa montaż maszyny TBM, która na dzień bilansowy była złożona w 65 %.

## 14. Informacja o poczynionych zobowiązaniach na poczet zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

## 15. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

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

## 16. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

wartościowych.

## 18. Wypłacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

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

W dniu 5 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mostostal Warszawa S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto Spółki Dominującej za 2022 rok w kwocie 21.953 tys. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

## 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

Po dniu bilansowym, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie wystąpiły istotne zdarzenia które mogą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółki Grupy Kapitałowej w przyszłości.

## 21. Zobowiązania warunkowe

	Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
1.	Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2.	Cestar A.Cebula J.Starski s.j. - roszczenie o wynagrodzenie	12 689	12 689
3.	Partner Bud S.A.	7 030	7 030
4.	CTU Clean Technology Universe AG	5 101	5 101
5.	Warmińsko-Mazurska Filharmonia im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie	4 928	4 026
6.	Pozostałe	10 843	13 685
	<b>Razem</b>	<b>63 467</b>	<b>65 407</b>

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Grupie Kapitałowej na dzień 30.06.2023 roku wyniosła 63.467 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku zmniejszyła się o 1.940 tys. zł.

## 22. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

### DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.06.2023

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys.	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	14 714	EURO	66 058	zł	15.07.2024
RAZEM				66 058		

### KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI na dzień 30.06.2023

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty
		tys.	waluta	tys. zł	waluta	
Acciona Construcción S.A.	Madryt	13 494	EURO	60 971	zł	31.01.2024
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	10 000	zł	0	zł	31.07.2023
Bank PeKaO S.A.	Kielce	12 500	zł	7 317	zł	24.06.2025
Bank PeKaO S.A.	Kielce	7 500	zł	5 000	zł	24.06.2025
Credit Agricole Polska S.A.	Kraków	5 000	zł	0	zł	31.08.2023
Bank PeKaO S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	24.06.2026
Bank Millennium S.A.	Płock	5 000	zł	0	zł	07.03.2024
RAZEM				73 288		

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

## 23. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

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

Wyszczególnienie	Przychody netto ze sprzedaży ogółem	Sprzedaż zrealizowana wewnątrz Grupy	Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży
Spółka Dominująca	628 196	239	627 957
Pozostałe Spółki	158 545	11 181	147 364
<b>RAZEM</b>	<b>786 741</b>	<b>11 420</b>	<b>775 321</b>

Suma przychodów netto ze sprzedaży spółek objętych konsolidacją metodą pełną wyniosła za I półrocze 2023 roku 786.741 tys. zł. Obroty wewnątrz Grupy Kapitałowej stanowiły kwotę 11.420 tys. zł., tj. 1,5 % przychodów netto ze sprzedaży ogółem bez wyłączeń konsolidacyjnych.

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

**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

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

Podmiot powiązany Grupy	Data	Sprzedaż produktów, materiałów, towarów, usług, rzeczowych aktywów trwałych oraz praw do użytkowania dokonana przez podmioty Grupy na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy produktów, materiałów, towarów, usług, rzeczowych aktywów trwałych oraz praw do użytkowania dokonane przez podmioty powiązane w spółkach Grupy	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych z wyłączeniem pożyczek
	<b>30.06.2023</b>	<b>9 044*</b>	<b>21 086*</b>	<b>6 540*</b>	<b>9 081*</b>
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	31.12.2022	14 066	99	2 658	0
	30.06.2022	126	66	71	1 563
	<b>30.06.2023</b>	<b>13</b>	<b>4 278</b>	<b>13</b>	<b>14 096</b>
Acciona Construcción S.A.	31.12.2022	0	5 779	0	12 119
	30.06.2022	0	2 336	0	14 455
	<b>30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	31.12.2022	0	32	22	0
	30.06.2022	0	28	22	0
	<b>30.06.2023</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	31.12.2022	168	0	69	0
	30.06.2022	71	0	48	
	<b>30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acciona Nieruchomości Sp. z o.o.	31.12.2022	118	0	0	0
	30.06.2022	0	0	0	0
	<b>30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acciona Concesiones S.L.	31.12.2022	0	0	7	0
	30.06.2022	0	0	0	0
	<b>30.06.2023</b>	<b>9 165</b>	<b>25 356</b>	<b>6 591</b>	<b>23 177</b>
<b>RAZEM</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>14 352</b>	<b>5 910</b>	<b>2 756</b>	<b>12 119</b>
	<b>30.06.2022</b>	<b>197</b>	<b>2 430</b>	<b>141</b>	<b>16 018</b>

\*Na dzień 30.06.2023 roku należności w kwocie 6.188 tys. zł od Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce i zobowiązania w kwocie 9.081 tys. zł włączone do bilansu Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce wynikają z rozrachunków z Mostostal Acciona S19 Tunel.s.c.

W tym sprzedaż w kwocie 8.778 tys. zł do Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce wynika ze sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel. s.c. oraz zakupy w kwocie 10.254 tys. zł włączone do rachunku zysków i strat Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce, które bezpośrednio wynikają ze sprzedaży do Mostostal Acciona S19 Tunel s.c.

Na zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych nie ustanowiono zabezpieczeń.

Na dzień 31.03.2023 roku Mostostal Warszawa S.A. otrzymała z limitów gwarancyjnych przysługujących Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 661.538 tys. zł. (31.12.2022: 709.039 tys. zł).

Na dzień 30.06.2023 roku Mostostal Warszawa S.A. posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 127.029 tys. zł (31.12.2022: 135.547 tys. zł).

Na dzień 30.06.2023 roku odsetki od pożyczek otrzymanych od Acciona Construcción S.A. wyniosły 2.587 tys. zł (na 30.06.2022 roku wyniosły 2.698 tys. zł).

W dniu 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

splacie. 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 6 miesięcy 2023 roku zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz 6 miesięcy 2022 roku zakończony dnia 30 czerwca 2022 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 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	162 138	408 040	202 330	2 813	775 321
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>162 138</b>	<b>408 040</b>	<b>202 330</b>	<b>2 813</b>	<b>775 321</b>
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	-3 487	44 802	4 363	-9 718	35 960
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	34 153	34 153
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 487</b>	<b>44 802</b>	<b>4 363</b>	<b>-43 871</b>	<b>1 807</b>
Przychody finansowe	1 174	332	2 537	7 951	11 994
Koszty finansowe	670	1 603	741	4 261	7 275
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-2 983</b>	<b>43 531</b>	<b>6 159</b>	<b>-40 181</b>	<b>6 526</b>
Podatek dochodowy	0	0	0	1 667	1 667
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-2 983</b>	<b>43 531</b>	<b>6 159</b>	<b>-41 848</b>	<b>4 859</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 983</b>	<b>43 531</b>	<b>6 159</b>	<b>-41 848</b>	<b>4 859</b>
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	-2 983	43 531	6 159	-41 932	4 775
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym					84

**GRUPA KAPITAŁOWA MOSTOSTAL WARSZAWA**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 roku – 30.06.2023 roku (w tys. zł)

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane oraz korekty konsolidacyjne	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	249 462	276 122	188 659	2 080	716 323
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>249 462</b>	<b>276 122</b>	<b>188 659</b>	<b>2 080</b>	<b>716 323</b>
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	17 751	24 949	6 015	-6 420	42 295
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	0	0	0	33 669	33 669
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>17 751</b>	<b>24 949</b>	<b>6 015</b>	<b>-40 089</b>	<b>8 626</b>
Przychody finansowe	24	923	78	1 133	2 158
Koszty finansowe	304	1 308	991	6 754	9 357
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>17 471</b>	<b>24 564</b>	<b>5 102</b>	<b>-45 710</b>	<b>1 427</b>
Podatek dochodowy	0	0	0	665	665
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>17 471</b>	<b>24 564</b>	<b>5 102</b>	<b>-46 375</b>	<b>762</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>17 471</b>	<b>25 564</b>	<b>5 102</b>	<b>-46 375</b>	<b>762</b>
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom Spółki Dominującej	17 471	25 564	5 102	-47 746	-609
Zysk (strata) netto przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				1 371	1 371

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 42 % 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 półroczu 2023 roku wyniosły 34.280 tys. zł, co stanowiło ok. 4,4 % przychodów ze sprzedaży.

## 25. Udział we wspólnych działaniach

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2023 roku zawierają wartości przypadające na Spółkę Dominującą z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich 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”.



## 26. Wojna w Ukrainie

Atak militarny Rosji na Ukrainę 24 lutego 2022 roku, a także sankcje nałożone na Rosję już teraz mają negatywny wpływ na gospodarkę światową, a w konsekwencji na gospodarkę Polski. Konflikt ten przełoży się na wzrost inflacji, spowolnienie lub zawieszenie procesów decyzyjnych w zakresie nowych inwestycji, wahania kursów walut, odpływ pracowników z całego wschodniego rynku, zatrudnianych przez firmy podwykonawcze oraz wzrost cen surowców takich jak wyroby stalowe i paliwo.

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

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

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

Grupa Kapitałowa nie posiada bezpośrednich ekspozycji wobec podmiotów prowadzących działalność w Ukrainie i Rosji. Na podstawie aktualnie dostępnych informacji oraz przeprowadzonych analiz Grupa Kapitałowa nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości, co do jej zdolności do kontynuowania działalności. Zarząd Spółki Dominującej śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Grupy Kapitałowej w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ.

Warszawa, dnia 27.09.2023 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	Prokurent / 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](http://www.mostostal.waw.pl)

**Mostostal**  
WARSZAWA