

Mostostal

W A R S Z A W A

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MOSTOSTAL WARSZAWA S.A.

ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022

BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
ZA OKRES 01.01.2022 ROKU – 30.06.2022 ROKU	7
1. INFORMACJE OGÓLNE	7
2. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	7
3.1 <i>Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego</i>	7
3.2 <i>Oświadczenie o zgodności</i>	8
3.3 <i>Zasady rachunkowości</i>	8
3.4 <i>Waluta sprawozdań finansowych</i>	9
4. DŁUGOTERMINOWE KONTRAKTY BUDOWLANE	9
5. ISTOTNE ZMIANY W WIELKOŚCIACH SZACUNKOWYCH	11
6. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	12
7. 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	12
8. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO ODZYSKANIA I ODWRÓCENIU Z TEGO TYTUŁU ODPISÓW	12
9. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	12
10. INFORMACJA O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	12
11. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	12
12. INFORMACJA O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	13
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	13
14. WYPŁACONE (ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY PRZEZ ĘMITENTA	13
15. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA SPÓŁKĄ	13
16. ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, A KTÓRE MOGĄ MIEĆ ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PRZYSZŁOŚCI	13
17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	13
18. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH UMOWACH KREDYTÓW I POŻYCZEK	14
19. INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	14
20. SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW RYNKU	16
21. WSPÓLNE DZIAŁANIA	17
22. WOJNA W UKRAINIE	17

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		I półrocze okres	II kwartał okres	I półrocze okres	II kwartał okres
		od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
I	Przychody ze sprzedaży	536 340	348 407	395 223	246 437
	Przychody z realizacji kontraktów budowlanych	534 357	347 274	394 679	246 099
	Przychody ze sprzedaży usług	1 967	1 127	544	338
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16	6	0	0
II	Koszt własny sprzedaży	508 872	335 932	362 253	225 941
III	Zysk brutto ze sprzedaży	27 468	12 475	32 970	20 496
IV	Koszty ogólnego zarządu	24 598	13 015	24 402	11 719
V	Pozostałe przychody operacyjne	20 711	19 076	3 438	3 131
VI	Pozostałe koszty operacyjne	19 444	18 110	6 575	6 129
VII	Zysk z działalności operacyjnej	4 137	426	5 431	5 779
VIII	Przychody finansowe	6 402	5 502	12 737	10 204
IX	Koszty finansowe	8 106	4 095	4 596	2 442
X	Zysk brutto	2 433	1 833	13 572	13 541
XI	Podatek dochodowy	-384	-839	7 288	7 281
XII	Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 817	2 672	6 284	6 260
XIII	Zysk netto	2 817	2 672	6 284	6 260
	Zysk / (strata) netto	2 817	2 672	6 284	6 260
	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)	0,14	0,13	0,31	0,31
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,14	0,13	0,31	0,31

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze okres	II kwartał okres	I półrocze okres	II kwartał okres
	od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto za okres	2 817	2 672	6 284	6 260
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody ogółem po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody	2 817	2 672	6 284	6 260

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30.06.2022

LP	AKTYWA	stan na 30.06.2022 (niebadane)	stan na 31.12.2021
I	Aktywa trwałe (długoterminowe)	125 002	105 370
I.1	Wartości niematerialne	553	545
I.2	Prawa do użytkowania	35 056	26 756
I.3	Rzeczowe aktywa trwałe	24 455	14 321
I.4	Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	194	3
I.5	Długoterminowe aktywa finansowe	35 964	35 971
I.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	24 605	24 221
I.7	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 175	3 553
II.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	698 972	665 546
II.1	Zapasy	27 699	20 367
II.2	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	316 049	220 629
II.3	Należności z tytułu podatku dochodowego	3 770	793
II.4	Zaliczki na roboty budowlane	17 194	25 627
II.5	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	92 575	195 474
II.6	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	233 319	195 835
II.7	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8 366	6 821
	Aktywa razem	823 974	770 916

LP	KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.06.2022 (niebadane)	stan na 31.12.2021
I	Kapitał własny	30 124	27 307
I.1	Kapitał podstawowy	44 801	44 801
I.2	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	108 406	108 406
I.3	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	201 815	201 815
I.4	Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	-324 898	-327 715
II	Zobowiązania długoterminowe	138 420	79 417
II.1	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	69 508	0
II.2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	20 394	13 819
II.3	Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	32 875	34 846
II.4	Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	4 037	18 471
II.5	Rezerwy długoterminowe	11 606	12 281
III	Zobowiązania krótkoterminowe	655 430	664 192
III.1	Bieżąca część oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek	64 134	130 133
III.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	8 841	7 434
III.3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	188 523	176 447
III.4	Pozostałe zobowiązania	32 202	30 622
III.5	Rezerwy krótkoterminowe	9 548	9 343
III.6	Zobowiązania z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	135 435	141 229
III.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 881	3 627
III.8	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	211 866	165 357
IV	Zobowiązania razem	793 850	743 609
	Kapitał własny i zobowiązania razem	823 974	770 916

Noty przedstawione na stronach od 7 do 18 stanowią integralną część niniejszego jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk / (strata) brutto	2 433	13 572
II	Korekty razem	-91 091	9 135
II.1	Amortyzacja	6 563	6 008
II.2	Różnice kursowe	2 303	-5 049
II.3	Odsetki otrzymane i zapłacone	-1 539	2 175
II.4	Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-72	-186
II.5	Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności	-87 178	76 665
II.6	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	-7 332	-16 729
II.7	Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	11 685	-32 191
II.8	Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu realizacji kontraktów budowlanych oraz rozliczeń międzyokresowych	-12 116	-25 380
II.9	Zmiana stanu rezerw	-470	5 963
II.10	Podatek dochodowy zapłacony	-2 977	-2 143
II.11	Pozostałe	42	2
II	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-88 658	22 707
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
III.1	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	226	315
III.2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-10 508	-3 870
III.3	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	4 895	1 199
III	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 387	-2 356
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
IV.1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-6 704	-2 881
IV.2	Splata pożyczek / kredytów	0	-64 717
IV.3	Odsetki zapłacone	-2 150	-5 720
IV	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-8 854	-73 318
V	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	-102 899	-52 967
	Różnice kursowe netto	0	0
VI	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	195 474	157 688
VII	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	92 575	104 721

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022

I półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwowy	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022 roku	44 801	108 406	201 815	-327 715	27 307
Zysk (strata) za okres	0	0	0	2 817	2 817
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	2 817	2 817
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	44 801	108 406	201 815	-324 898	30 124

I półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy / rezerwowy	Kapitał rezerwowy z reklasyfikacji pożyczek	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	44 801	108 406	201 815	-336 317	18 705
Zysk (strata) za okres	0	0	0	6 284	6 284
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	6 284	6 284
Podział wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
Wyplacone dywidendy	0	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	44 801	108 406	201 815	-330 033	24 989

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku

1. Informacje ogólne

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dla jednostkowego rachunku zysków i strat okres 6 miesięcy 2022 r. oraz okres II kwartału 2022 r. i zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy 2021 r. oraz okres II kwartału 2021 r., dla jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych okres 6 miesięcy 2022 r. oraz zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy 2021 r., a w przypadku jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 r., zawiera dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2021 r.

Mostostal Warszawa S.A. (dalej również „Spółka”, „Mostostal”, „Emitent”) 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 Spółki znajduje się w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12a. Podstawowym przedmiotem działalności są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych ujęte w PKD w dziale 4120Z. Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., branża: budownictwo.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podmiotem dominującym dla Mostostalu jest Acciona Construcción S.A. Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Acciona S.A.

Mostostal Warszawa S.A. sporządził skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 23 września 2022 roku.

Skład Zarządu na dzień 23 września 2022 roku był następujący:

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 23 września 2022 roku był następujący:

Antonio Muñoz Garrido	– Członek Rady Nadzorczej
Javiera Lapuente Sastre	– Członek 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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 23 września 2022 roku.

3. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego oraz zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

W I półroczu 2022 r. Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w kwocie 27.468 tys. zł oraz zanotowała zysk netto w wysokości 2.817 tys. zł. Kapitał własny Spółki na dzień 30.06.2022 r. wyniósł 30.124 tys. zł. Spółka zanotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 88.658 tys. zł.

Istotnym elementem finansowania działalności Spółki są pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą wyższego szczebla – Acciona Construcción SA. W dniu 12 kwietnia 2022 r. oraz w dniu 15 września 2022 Spółka podpisała aneksy do umów pożyczek z tym podmiotem, które przesuwają datę ich spłaty na lipiec 2023 r.

Na podstawie przeprowadzonej analizy prognozowanych przepływów środków pieniężnych, Zarząd Mostostalu ocenia, że Spółka będzie posiadała wystarczające środki pieniężne na finansowanie swojej działalności operacyjnej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wartość portfela zamówień Mostostalu Warszawa S.A. na dzień 30.06.2022 r. wynosiła 2.980.728 tys. zł. Jednocześnie Spółka uczestniczy w szeregu postępowań przetargowych, które mogą przelożyć się na pozyskanie nowych zleceń w niedalekiej przyszłości.

Zarząd stwierdza, iż na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy odczytywać w powiązaniu ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. oraz ze związanymi z nimi informacjami dodatkowymi. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Mostostalu Warszawa S.A. podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

3.3 Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

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

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

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

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

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie 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:

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

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

3.4 Waluta sprawozdań finansowych

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

4. 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 straty na kontraktach ujawnionych w pkt. 10 niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Przychody z tytułu realizacji niezakończonych kontraktów budowlanych na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Narastająco szacowany przychód z niezakończonych kontraktów budowlanych	1 828 433	1 313 331
Narastająco zafakturowana sprzedaż na niezakończonych kontraktach budowlanych	1 717 104	1 265 515
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	111 329	47 816
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	110 547	123 295
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	782	-75 479
Uzgodnienie do pozycji z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:		
Aktywa i rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych niezakończonych (per saldo)	111 329	47 816
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na kontraktach zakończonych	93 065	111 614
Zaliczki otrzymane na niezakończone kontrakty budowlane	110 547	123 295
Aktywa i zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych (per saldo)	93 847	36 135
w tym:		
Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	233 319	195 835
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	4 037	18 471
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	135 435	141 229

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

Okoliczności te obejmowały przede wszystkim:

- zwiększenie zakresu rzeczowego robót w stosunku do założeń projektowych (przetargowych) przekazanych Spółce 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 Spółki do placu budowy na skutek niekorzystnych warunków atmosferycznych, wad w dokumentacji projektowej dostarczonej przez zamawiającego.

W ocenie Spółki 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

dotatkowe wynagrodzenie, które może zostać otrzymane w przypadku korzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia postępowania sądowego.

Zamawiający mogą również wystąpić z roszczeniami wobec Spółki, najczęściej w przypadku opóźnień w realizacji kontraktu oraz w przypadku zidentyfikowania usterek i wad. Roszczenia przeciwko Spółce 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, Spółka 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 Spółce, 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 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 Spółce za prace wykonane do dnia odstąpienia od kontraktu,
- Spory na etapie negocjacji przedsądowych.

30 czerwca 2022	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	238 010	801 302	415 540
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	119 550	637 595	173 488
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 460	163 707	242 052
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	6 145	8 600	12 391
31 grudnia 2021	Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość nominalna wynagrodzenia zmiennego należnego Spółce	Wartość nominalna wynagrodzenia do zwrotu zamawiającym
Roszczenia będące przedmiotem postępowań sądowych:	236 757	820 395	377 260
Kontrakty zakończone i odebrane przez zamawiającego Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 297	656 688	135 208
Kontrakty wypowiedziane przed ukończeniem prac Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	118 460	163 707	242 052
Spory na etapie negocjacji przedsądowych Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	9 057	8 600	12 391

Aktywa kontraktowe dotyczą praw Spółki 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 przez Spółkę 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 realizacji kontraktów jest wyższa niż sprzedaż według stopnia spełnienia świadczenia.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania długoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych		
Zaliczki na roboty budowlane	4 037	18 471
Razem	4 037	18 471
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu realizacji kontraktów budowlanych		
Rozliczenie międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych	28 925	36 405
Zaliczki na roboty budowlane	106 510	104 824
Razem	135 435	141 229

Aktywa z tytułu realizacji kontraktów budowlanych na dzień 30.06.2022 roku wyniosły 233.319 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca ubiegłego roku uległy zmniejszeniu o 37.484 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu realizacji kontraktów budowlanych wyniosły 28.925 tys. zł i w porównaniu do stanu z końca 2021 roku zmniejszyły się o 7.480 tys. zł.

5. Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

Sporządzenie śródrocznego skróconego 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. Spółka rozpoznaje 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 8 i 9 niniejszego sprawozdania.

Informacja o rozwiązanych i utworzonych w okresie sprawozdawczym rezerwach znajduje się w notce 10 niniejszego sprawozdania.

Zarząd przeprowadził analizę możliwości realizacji aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień bilansowy na podstawie projekcji finansowych na kolejne lata. Analiza ta wskazuje na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 24.605 tys. zł. Aktywa z tytułu podatku odroczonego uległy zwiększeniu o 384 tys. zł w porównaniu do końca 2021 roku.

6. Sezonowość lub cykliczność działalności

Działalność Spółki może być uzależniona od warunków pogodowych i w okresach zimowych może być mniej aktywna niż w pozostałych porach roku. W I półroczu 2022 r. warunki atmosferyczne nie miały wpływu na działalność Spółki.

7. 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 2022 r. istotny wpływ na wynik finansowy miało osłabienie polskiej waluty wobec euro w porównaniu do 31.12.2021, co skutkowało ujęciem ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej pożyczek w kwocie 2.302 tys. zł oraz uchwalone dywidendy od jednostek zależnych w łącznej kwocie 4.895 tys. zł. Wpływ na wynik finansowy (zysk w kwocie 423 tys. zł) miały również ruchy wynikające ze spraw sądowych opisanych w pkt. 9 niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

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

W I półroczu 2022 r. odpisy aktualizujące wartość zapasów nie były tworzone ani odwracane.

9. 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 2022 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 1.037 tys. zł. W związku z wygraną sprawą sądową w I instancji rozwiązano odpisy aktualizujące należność z tego tytułu w kwocie 18.972 tys. zł. W wyniku negatywnych wyroków sądowych w drugiej instancji Spółka dokonała odpisu aktywów w łącznej kwocie 18.549 tys. zł.

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Ogółem
Na dzień 01.01.2022 roku	2 001	3 198	13 419	3 006	21 624
Przesunięcie	0	-650	0	650	0
Utworzone w ciągu okresu	0	441	1 648	1 965	4 054
Wykorzystane	-32	-170	-1 730	0	-1 932
Rozwiązane	0	0	-2 592	0	-2 592
Na dzień 30.06.2022 roku	1 969	2 819	10 745	5 621	21 154
Długoterminowe na 30.06.2022	1 554	2 310	7 742	0	11 606
Krótkoterminowe na 30.06.2022	415	509	3 003	5 621	9 548

11. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Spółka w I półroczu 2022 r. nie zawierała istotnych transakcji związanych z rzeczowymi aktywami trwałymi.

12. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W I półroczu 2022 r. nie powstały istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

13. Informacje o istotnych rozliczeniach pieniężnych z tytułu spraw sądowych

W I półroczu 2022 nie było istotnych rozliczeń pieniężnych z tytułu spraw sądowych.

14. Wyplacone (zadeklarowane) dywidendy przez Emitenta

W I półroczu 2022 roku Spółka nie wypłacała dywidend.

W dniu 23 maja 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mostostal Warszawa S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2021 rok w kwocie 8.602 tys. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

15. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w zasadach zarządzania Spółką.

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

W dniu 22 lipca 2022 r. Konsorcjum firm: Mostostal Warszawa S.A. (Partner - udział w konsorcjum 44,86%) i GE Hydro France S.A.S. (Lider - udział w konsorcjum 55,14%), zawarło z PGE Energia Odnawialna S.A. umowę na wykonanie w trybie generalnego realizatora inwestycji modernizacji części technologicznej ESP Porąbka-Żar. W ramach umowy modernizacja części technologicznej elektrowni obejmuje przeprowadzenie modernizacji czterech hydrozespołów wraz z instalacjami pomocniczymi, układu wyprowadzenia mocy z generatora, montaż rozruchu częstotliwościowego (SFC), modernizację układów zasilania 30kV, 6,3kV, niskiego napięcia, układów aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki, konstrukcji betonowych obudów silnikoprądnicy, sztolni ewakuacyjnej, układów wentylacyjnych i klimatyzacyjnych. Wynagrodzenie umowne wynosi 1.126,61 mln PLN brutto. Termin realizacji: 66 miesięcy.

W dniu 25 sierpnia 2022 r. Spółka zawarła z Zamkiem Książąt Pomorskich w Szczecinie ("Zamawiający") umowę pn. "Wykonanie projektu i robót w formule „zaprojektuj i wybuduj” oraz robót w formule „wybuduj” dla zadania Kompleksowe zagospodarowanie tarasów oraz odbudowa skrzydła północnego ZKP w Szczecinie". Wartość umowy: 84,99 mln PLN brutto. Termin realizacji: 30 miesięcy licząc od daty podpisania umowy.

W dniu 15 września 2022 Spółka zawarła Aneks nr XIX do Umowy pożyczki z 27 maja 2013 r. z Acciona Construcción S.A. ("Acciona" podmiot dominujący wobec Spółki - 62,13% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu). Na podstawie Aneksu Acciona przedłuża Spółce termin spłaty pożyczki w kwocie 13,49 mln EUR (co stanowi równowartość 63,65 mln PLN według kursu średniego NBP z dnia 15 września 2022 r. w wysokości 1 EUR = 4,7164 PLN) do dnia 15 lipca 2023 r. Pożyczka może zostać spłacona również w krótszym terminie.

17. Zobowiązania warunkowe

	Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
1.	Biomatec Sp. z o.o. – roszczenie o wynagrodzenie	22 876	22 876
2.	Cestar A.Cebula J.Starski s.j. - roszczenie o wynagrodzenie	12 689	12 689
3.	Pozostałe	25 073	24 790
	Razem	60 638	60 355

Wartość nominalna (odpowiadająca wartości przedmiotu sporu w postępowaniu sądowym) zobowiązań warunkowych wynikających ze spraw sądowych wytoczonych przeciwko Spółce na dzień 30.06.2022 r. wyniosła 60.638 tys. zł i w porównaniu do końca ubiegłego roku wzrosła o 283 tys. zł.

18. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytów i pożyczek

Saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 30.06.2022 r. wynosiło 133.642 tys. zł (saldo zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2021 r. wynosiło 130.133 tys. zł. Wzrost salda pożyczek wynika z naliczonych za I półrocze 2022 odsetek oraz z ujemnej wyceny na dzień bilansowy.

W okresie sprawozdawczym Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym, którego wartość na dzień bilansowy wyniosła 0 tys. zł (saldo kredytów na dzień 31.12.2021 r. wynosiło 0 tys. zł).

Bank	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu w tys. zł	Kwota wykorzystania na 30.06.2022	Termin wymagalności	Wysokość stopy procentowej
Societe Generale S.A. Oddział w Polsce	w rachunku bieżącym	10 000	0	31.07.2023	Wibor 1M + marża banku

W I półroczu 2022 roku żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

19. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi w I półroczu 2022 r. były transakcjami typowymi i rutynowymi.

Należności handlowe od jednostek powiązanych wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	30.06.2022	31.12.2021
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	6	17
Acciona Construcción S.A.	0	209
Mostostal Kielce S.A.	8	117
Mostostal Plock S.A.	2 571	2 914
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	48	66
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	22	2 543
AMK Kraków S.A.	6	10
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	71	1
RAZEM	2 732	5 877

Zobowiązania handlowe do jednostek powiązanych wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	30.06.2022	31.12.2021
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	2 339	4 400
Acciona Construcción S.A.	14 455	16 475
Mostostal Kielce S.A.	15	556
Mostostal Plock S.A.	16 983	36 458
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	0	8
AMK Kraków S.A.	0	487
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	1 563	1 575
RAZEM	35 355	59 959

Zaliczki na roboty budowlane przekazane jednostkom powiązanym wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	30.06.2022	31.12.2021
Mostostal Płock S.A.	1 367	16 839
AMK Kraków S.A.	264	561
RAZEM	1 631	17 400

Na dzień 30.06.2022 r. Spółka posiadała należności z tytułu należnych dywidend od Mostostal Płock S.A. w kwocie 3.895 tys. zł oraz od Mostostal Kielce S.A. w kwocie 1.000 tys. zł.

Transakcje z jednostkami powiązanymi dotyczą głównie realizacji kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2022 r. Spółka otrzymała z limitów gwarancyjnych Acciona Construcción S.A. gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe w łącznej kwocie 690.349 tys. zł (na dzień 31.12.2021 r. 619.436 tys. zł).

Na dzień 30.06.2022 r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek wobec Acciona Construcción S.A. z siedzibą w Madrycie w kwocie 133.642 tys. zł (na dzień 31.12.2021 r. wartość pożyczek wynosiła 130.133 tys. zł).

W dniu 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 będzie decydował o ich spłacie. Zgodnie z MSR 32 Mostostal Warszawa zaprezentował te pożyczki w kapitałach własnych.

Nie ustanowiono zabezpieczeń na zobowiązaniach z jednostkami powiązanymi.

Sprzedaż produktów, materiałów i towarów z tytułu wzajemnych transakcji wyniosła (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	0	14 870
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	13	119
Acciona Facility Services Poland Sp. z o.o.	71	76
Mostostal Płock S.A.	12	734
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	126	27
AMK Kraków S.A.	5	15
Mostostal Kielce S.A.	6	0
RAZEM	233	15 841

Zakupy produktów, materiałów i towarów z tytułu wzajemnych transakcji wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021
Mostostal Power Development Sp. z o.o.	288	4 027
Acciona Construcción S.A.	2 336	7 567
Acciona Construcción S.A. Oddział w Polsce	66	3 353
Mostostal Kielce S.A.	5 892	2 673
Acciona Nieruchomości Wilanów Sp. z o.o.	28	381
AMK Kraków S.A.	1 497	0
RAZEM	10 107	18 001

Odsetki od pożyczek otrzymanych wyniosły (w tys. zł):

NAZWA SPÓŁKI	6 miesięcy zakończone 30.06.2022	6 miesięcy zakończone 30.06.2021
Acciona Construcción S.A.	2 698	3 083

W I półroczu 2022 r. wynagrodzenie członków Zarządu wyniosło łącznie 1.930 tys. zł. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym wyniosło 195 tys. zł.

20. Sprawozdawczość według segmentów rynku

Organizacja i zarządzanie Spółką odbywa się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów. W poniższych tabelach przedstawione zostały dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych Spółki dane z rachunku zysków i strat za okres 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku.

W ramach działalności kontynuowanej występują następujące segmenty:

1. Segment „Przemysł i Energetyka” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową obiektów przemysłowych i energetycznych;
2. Segment „Infrastrukturalny” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową dróg i mostów;
3. Segment „Budownictwo Ogólne” w skład, którego wchodzi działalność związana z budową budynków mieszkalnych oraz obiektów użyteczności publicznej.

Jednostkowy rachunek zysków i strat dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	102 303	245 225	188 358	454	536 340
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	102 303	245 225	188 358	454	536 340
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	7 584	23 360	6 096	-8 305	28 735
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	24 598	24 598
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	7 584	23 360	6 096	-32 903	4 137
Przychody finansowe	24	923	78	5 377	6 402
Koszty finansowe	304	1 308	991	5 503	8 106
Zysk (strata) brutto	7 304	22 975	5 183	-33 029	2 433
Podatek dochodowy				-384	-384
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 304	22 975	5 183	-32 645	2 817
Działalność zaniechana					0
Zysk (strata) netto	7 304	22 975	5 183	-32 645	2 817

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	Przemysł i energetyka	Infrastruktura	Budownictwo ogólne	Przychody, koszty nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 638	203 846	176 812	927	395 223
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	13 638	203 846	176 812	927	395 223
Zysk (strata) segmentu (z uwzględnieniem przychodów i kosztów operacyjnych)	3 367	8 945	23 721	-6 200	29 833
Koszty nieprzypisane (koszty zarządu)	-	-	-	24 402	24 402
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	3 367	8 945	23 721	-30 602	5 431
Przychody finansowe	1 496	4 302	191	6 748	12 737
Koszty finansowe	669	254	293	3 380	4 596
Zysk (strata) brutto	4 194	12 993	23 619	-27 234	13 572
Podatek dochodowy				7 288	7 288
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 194	12 993	23 619	-34 522	6 284
Działalność zaniechana	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	4 194	12 993	23 619	-34 522	6 284

Główny organ Spółki (Zarząd) odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje aktywów i zobowiązań segmentu, 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 Spółki. Główną miarą wyniku segmentu jest wynik brutto na sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody i koszty operacyjne.

W I półroczu 2022 roku Spółka prowadziła działalność wyłącznie na rynku krajowym.

W okresie sprawozdawczym największymi odbiorcami usług Spółki były: Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad z udziałem w sprzedaży 45,7 % oraz Synthos Dwory 7 z udziałem w sprzedaży 12,0 %. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Mostostalu Warszawa S.A.

21. Wspólne działania

Dane finansowe Mostostal Warszawa S.A. na dzień 30.06.2022 r. zawierają wartości przypadające na Spółkę z tytułu 50 % udziału w Mostostal Acciona S19 Tunel Spółka Cywilna, która została powołana w dniu 2 lipca 2020 r. do realizacji kontraktu „Zaprojektowanie i budowa drogi ekspresowej S19 na odcinku od węzła Rzeszów Południe (bez węzła) do węzła Babica (z węzłem) dł. ok. 10,3 km”. Mostostal Acciona S19 Tunel s.c. jest podmiotem będącym pod wspólną kontrolą (wymagana jest jednomyślność wszystkich współników w sprawach dotyczących działalności), który zgodnie z MSSF 11 jest traktowany jako wspólne działanie (udział Spółki we wspólnych ustaleniach umownych jest ujmowany jako wspólne działanie, kiedy Spółka ma prawa do swojej części aktywów i zobowiązań).

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

22. Wojna w Ukrainie

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

- przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność Spółki, oraz
- przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 r. w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

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

Warszawa, dnia 23 września 2022 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	