

**GRUPA KAPITAŁOWA
MOSTOSTAL ZABRZE S.A.**

**ROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
sporządzone
na dzień 31 grudnia 2020 roku

Spis treści

1	Skonsolidowane wybrane dane finansowe.....	3
2	Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	4
2.1	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
2.2	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	5
2.3	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
2.4	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
2.5	Skonsolidowane pozycje pozabilansowe (należności i zobowiązania warunkowe).....	9
3	Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3.1	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3.1.1	Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności Emitenta.....	10
3.1.2	Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta	12
3.1.3	Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe dotyczy pojedynczej jednostki gospodarczej, czy grupy kapitałowej.....	12
3.1.4	Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej.....	12
3.1.5	Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta lub jednostek Grupy kapitałowej wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	13
3.1.6	W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia	13
3.1.7	Wskazanie, czy w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.....	13
3.1.8	Wskazanie czasu trwania działalności Emitenta i spółek Grupy Kapitałowej	13
3.1.9	Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta i przez jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.....	13
3.1.10	Wskazanie okresów, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe	13
3.2	Podstawa sporządzenia oraz opis zasad rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu raportu	14
3.3	Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności.....	26
3.4	Polityka zarządzania ryzykiem.....	27
3.5	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	35
3.6	Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta	35
3.7	Zabezpieczenia na majątku spółki.....	36
3.8	Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych.....	36
3.9	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.....	38
3.10	Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	39
3.11	Zmiany wartości szacunkowych	39
3.12	Istotne ujawnienia zgodne z MSR / MSSF dotyczące Grupy Kapitałowej.....	42
3.12.1	Aktywa trwałe.....	42
3.12.2	Aktywa obrotowe	48
3.12.3	Kapitał własny.....	52
3.12.4	Zobowiązania długoterminowe	53
3.12.5	Zobowiązania krótkoterminowe	57
3.12.6	Umowy o usługi budowlane	62
3.12.7	Klasyfikacja aktywów i pasywów finansowych.....	64
3.12.8	Dotacje.....	67
3.12.9	Przychody i koszty	68
3.12.10	Inne informacje niż wymienione powyżej, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.....	72
3.12.11	Działalność zaniechana	73
3.12.12	Uzgodnienie kwot zawartych w rachunku przepływów pieniężnych z pozycjami wykazanymi w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej.....	73

1 Skonsolidowane wybrane dane finansowe

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2020 roku	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2019 roku	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2020 roku	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2019 roku
Przychody ze sprzedaży	616 914	601 374	137 883	139 796
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	544 791	536 554	121 763	124 728
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	26 366	20 417	5 893	4 746
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	16 751	16 354	3 744	3 802
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej	10 597	10 357	2 368	2 408
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto, w tym:	10 597	10 357	2 368	2 408
- Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące	406	265	91	62
- Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki	10 191	10 092	2 278	2 346
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/EURO)	0,14	0,14	0,03	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł/EURO)	0,14	0,14	0,03	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	610	13 609	136	3 164
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 774)	8 182	(844)	1 902
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 089	(5 082)	243	(1 181)
Przepływy pieniężne netto przed zmianą z tytułu różnic kursowych, razem	(2 075)	16 709	(464)	3 884
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po uwzględnieniu różnic kursowych na koniec okresu	28 522	31 036	6 181	7 288
	Na dzień 31.12.2020 r.	Na dzień 31.12.2019 r.	Na dzień 31.12.2020 r.	Na dzień 31.12.2019 r.
Aktywa	478 581	451 973	103 706	106 134
Zobowiązania długoterminowe	56 545	56 005	12 253	13 151
Zobowiązania krótkoterminowe	246 701	229 271	53 459	53 838
Kapitał własny, w tym:	175 335	166 697	37 994	39 145
- Kapitał własny przynależny akcjonariuszom spółki	173 558	165 091	37 609	38 767
- Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	1 777	1 606	385	377
Kapitał podstawowy	149 131	149 131	32 316	35 020
Liczba akcji (w szt.)	74 565 269	74 565 269	74 565 269	74 565 269
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	2,33	2,21	0,50	0,52
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)	2,33	2,21	0,50	0,52

Wybrane dane finansowe podane w sprawozdaniu finansowym, dotyczące okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku przelicza się następująco:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przelicza się na EURO według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP,
- poszczególne pozycje wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przelicza się na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem,
- poszczególne pozycje wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych przelicza się na EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem. Natomiast środki pieniężne na początek i koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP.

	31.12.2020	31.12.2019
kurs średni	4,4742	4,3018
kurs na dzień bilansowy	4,6148	4,2585

2 Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Numer noty	31.12.2020	31.12.2019
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		152 627	152 783
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	72 416	77 770
2. Nieruchomości inwestycyjne	2	41 671	41 155
3. Wartości niematerialne	3	3 873	3 151
4. Długoterminowe aktywa finansowe	4	308	442
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	34 338	30 265
6. Długoterminowe należności	6,7	21	0
B. Aktywa obrotowe		325 954	299 190
B.1. Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		301 515	275 002
1. Zapasy	8	19 778	13 659
2. Krótkoterminowe należności, w tym:		178 525	171 917
- krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług	9A	156 658	153 399
- pozostałe krótkoterminowe należności	9B	16 730	13 710
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	5 137	4 808
3. Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)	11	74 456	56 075
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	12	233	646
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13	1	1 669
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	28 522	31 036
B.2. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15	24 439	24 188
Aktywa razem		478 581	451 973
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
A. Kapitał własny razem		175 335	166 697
A.1. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		173 558	165 091
1. Kapitał podstawowy	16	149 131	149 131
2. Kapitał z aktualizacji wyceny		(11 962)	(10 026)
3. Zysk/straty zatrzymane		36 389	25 986
A.2. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	17	1 777	1 606
B. Zobowiązania		303 246	285 276
B.1. Zobowiązania długoterminowe		56 545	56 005
1. Długoterminowe rezerwy	18	20 633	20 883
2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	20 387	17 782
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	4 643	5 306
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	21	10 882	12 034
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21	0	0
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe		246 701	229 271
B.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		246 701	229 271
1. Krótkoterminowe rezerwy	22	10 753	10 935
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	23	26 749	17 928
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	24	5 334	5 232
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	24	3 736	294

5. Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:		163 771	150 705
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25A	93 327	96 625
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	25C	60 357	47 756
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	10 087	6 324
6. Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	27	34 207	38 475
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	28	2 151	5 702
B.2.2 Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	29	0	0
Kapitał własny i zobowiązania razem		478 581	451 973

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)	Numer noty	Za okres 12 m- cy zakończony 31 grudnia 2020 roku	Za okres 12 m- cy zakończony 31 grudnia 2019 roku
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30	616 914	601 374
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	31	544 791	536 554
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		72 123	64 820
III. Koszty sprzedaży		9 088	7 153
IV. Koszty ogólnego zarządu		35 165	38 549
Zysk (strata) netto ze sprzedaży		27 870	19 118
V. Pozostałe przychody	32	6 358	11 286
VI. Pozostałe koszty	33	7 862	9 987
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		26 366	20 417
VII. Przychody finansowe	34	345	1 897
VIII. Koszty finansowe	35	9 960	5 960
IX. Udział w zyskach (stratach) inwestycji wycenianych metodą praw własności		0	0
Zysk (strata) brutto		16 751	16 354
X. Podatek dochodowy	36	6 154	5 997
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej		10 597	10 357
XII. Zysk (strata) na działalności zaniechanej	37	0	0
XII. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		10 597	10 357
- Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące		406	265
- Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom spółki		10 191	10 092

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2020 roku	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2019 roku
I. Zysk netto	10 597	10 357
<i>Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	<i>(2 994)</i>	<i>0</i>
- wyceny instrumentów zabezpieczających	(2 994)	0
<i>Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	<i>555</i>	<i>(1 521)</i>
- zyski/straty aktuarialne	555	(1 521)
- z tytułu przejściowych różnic dotyczących wyceny rzeczowych aktywów trwałych	0	0
II. Inne całkowite dochody brutto	(2 439)	(1 521)
<i>Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	<i>(569)</i>	<i>0</i>
- wyceny instrumentów zabezpieczających	(569)	0
<i>Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów nie podlegającymi przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat</i>	<i>11</i>	<i>(426)</i>
- zyski/straty aktuarialne	105	(289)
- z tytułu przejściowych różnic dotyczących wyceny rzeczowych aktywów trwałych	(94)	(137)
III. Inne całkowite dochody netto	(1 881)	(1 095)
IV. Całkowite dochody netto ogółem	8 716	9 262
Przypisane udziałom niekontrolującym	372	220
Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	8 344	9 042

Zysk na akcję

Zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)	0,14	0,14
Zysk (strata) z działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)	0,00	0,00
Zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,14	0,14
Rozwodniony zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w zł)	0,14	0,14
Rozwodniony zysk (strata) z działalności zaniechanej na jedną akcję (w zł)	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,14	0,14

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2020 roku	Za okres 12 m-cy zakończony 31 grudnia 2019 roku
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	10 597	10 357
II.	Korekty razem	343	9 572
	1. Udział w zyskach (stratach) inwestycji wycenianych metodą praw własności	0	0
	2. Amortyzacja	12 735	12 861
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	439	18
	4. Udziały w zyskach (dywidendy)	0	(9)
	5. Koszty z tytułu odsetek	1 389	1 319
	6. Przychody z tytułu odsetek	(18)	(8)
	7. Zysk (strata) ze sprzedaży, likwidacji aktywów trwałych	(239)	(1 050)
	8. Zysk (strata) ze sprzedaży, likwidacji aktywów finansowych	68	(231)
	9. Zysk (strata) z wyceny aktywów	578	(3 870)
	10. Zmiana stanu rezerw	38 119	(1 119)
	11. Zmiana stanu zapasów	(6 107)	4 088
	12. Zmiana stanu należności, w tym rozliczeń międzyokresowych	38 (6 018)	(43 504)
	13. Zmiana stanu zobowiązań, w tym rozliczeń międzyokresowych	38 13 847	41 222
	14. Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	(22 649)	(6 530)
	15. Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	6 154	5 997
	16. Inne korekty z działalności operacyjnej	38 45	388
III.	Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	10 940	19 929
	Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	(10 330)	(6 320)
IV.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	610	13 609
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	1. Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych	79	91
	2. Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych	0	9
	3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0
	4. Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	616	14 304
	5. Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	0	0
	6. Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	(130)	(50)
	7. Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	(4 339)	(6 172)
	8. Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek	0	0
	9. Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne	0	0
I.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej razem	(3 774)	8 182
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	1. Wpływy z emisji akcji zwykłych	0	0
	2. Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	3. Wpływy i wydatki z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	14 103	39 172
	4. Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(5 928)	(36 252)
	5. Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy	(177)	(407)
	6. Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego	(5 738)	(6 097)

7.	Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych	(1 399)	(1 399)
8.	Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej	228	(99)
I.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej razem	1 089	(5 082)
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.IV+/-B.I+/-C.I) przed zmianą z tytułu różnic kursowych	(2 075)	16 709
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(439)	(18)
E.	Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych	(2 514)	16 691
F.	Środki pieniężne na początek okresu	31 036	14 345
G.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu (F+/-E), w tym	28 522	31 036
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 193	3 256

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	149 131	(10 026)	25 986	165 091	1 606	166 697
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2020 roku po korektach	149 131	(10 026)	25 986	165 091	1 606	166 697
Zmiany w kapitale własnym w roku 2020	0	(1 936)	10 403	8 467	171	8 638
Zysk/ strata za rok obrotowy	0		10 191	10 191	406	10 597
Inne całkowite dochody netto	0	(1 939)	92	(1 847)	(34)	(1 881)
Całkowite dochody netto	0	(1 939)	10 283	8 344	372	8 716
Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	0	(5)	347	342	(420)	(78)
Wyplata dywidendy	0	0	(219)	(219)	219	0
Pozostałe zmiany	0	8	(8)	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	149 131	(11 962)	36 389	173 558	1 777	175 335

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	149 131	(8 915)	15 833	156 049	1 985	158 034
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2019 roku po korektach	149 131	(8 915)	15 833	156 049	1 985	158 034
Zmiany w kapitale własnym w roku 2019	0	(1 111)	10 153	9 042	(379)	8 663
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	10 092	10 092	265	10 357
Inne całkowite dochody netto	0	(1 187)	137	(1 050)	(45)	(1 095)
Całkowite dochody netto	0	(1 187)	10 229	9 042	220	9 262
Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	0	76	551	627	(1 126)	(499)
Wyplata dywidendy	0	0	(527)	(527)	527	0
Pozostałe zmiany	0	0	(100)	(100)	0	(100)
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	149 131	(10 026)	25 986	165 091	1 606	166 697

2.5 Skonsolidowane pozycje pozabilansowe (należności i zobowiązania warunkowe)

Skonsolidowane pozycje pozabilansowe

	31.12.2020	31.12.2019
1. Należności warunkowe (z tytułu)	18 988	24 162
- otrzymanych gwarancji	18 674	23 548
- weksłowe	314	614
- pozostałe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe (z tytułu)	404 144	354 701
- udzielonych gwarancji i poręczeń	350 362	348 724
- weksłowe	10 177	1 922
- spór arbitrażowy z Wood (szerszy opis w nocie 3.12.10)	39 102	-
- pozostałe	4 503	4 055
Pozycje pozabilansowe razem	(385 156)	(330 539)

3 Informacja dodatkowa do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3.1 Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3.1.1 Nazwa, siedziba i podstawowy przedmiot działalności Emitenta

Informacje ogólne

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne:

MOSTOSTAL ZABRZE Spółka Akcyjna

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych, które to zmiany nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego:

Zmiany w nazwie lub innych danych identyfikacyjnych nie wystąpiły

Siedziba jednostki:

44-100 Gliwice, ul. Stanisława Dubois 16

Forma prawna:

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. jest Spółką Akcyjną utworzoną i działającą w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych

Państwo rejestracji:

POLSKA

Adres zarejestrowanego biura jednostki:

44-100 Gliwice, ul. Stanisława Dubois 16

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności:

44-100 Gliwice, ul. Stanisława Dubois 16, POLSKA

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności jednostki:

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE jest grupą przemysłową, prowadzącą działalność produkcyjną, projektową, budowlaną i montażową z dużym udziałem eksportu.

Nazwa jednostki dominującej:

MOSTOSTAL ZABRZE Spółka Akcyjna jest jednostką dominującą Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy:

MOSTOSTAL ZABRZE Spółka Akcyjna jest jednostką dominującą najwyższego szczebla w Grupie Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE

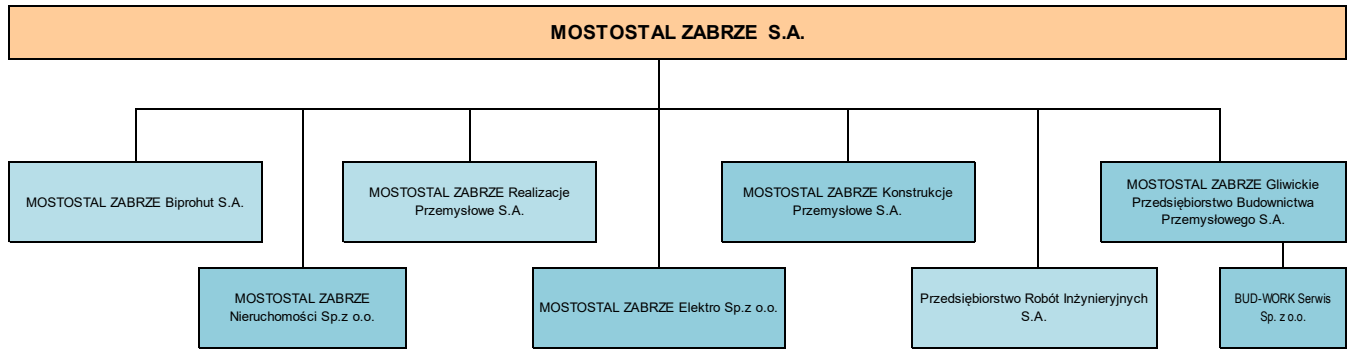
Emitent:	MOSTOSTAL ZABRZE Spółka Akcyjna
Siedziba:	44-100 Gliwice, ul. Stanisława Dubois 16
Numer telefonu:	(+48 32) 373 44 44
Numer telefaksu:	(+48 32) 271 50 47
e-mail:	post@mz.pl
Adres internetowy:	www.mostostal.zabrze.pl

MOSTOSTAL ZABRZE S.A. jest Spółką Akcyjną utworzoną i działającą w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Emitent został zarejestrowany w dniu 30 października 1992 roku w Sądzie Rejestrowym w Katowicach pod numerem RHB 8652, natomiast w dniu 4 października 2001 roku Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji Spółki w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS:0000049844. Ponadto, od dnia 5 października 1994 roku Spółka jest notowana na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych (GPW) w Warszawie.

Grupa Kapitałowa MOSTOSTAL ZABRZE jest grupą przemysłową, prowadzącą działalność produkcyjną, projektową, budowlaną i montażową z dużym udziałem eksportu, oferującą specjalistyczne prace w następujących dziedzinach:

- Usługi projektowe
- Usługi budowlano – montażowe
 - *przemysłowe* – wykonawstwo kompletnych obiektów, urządzeń i instalacji przemysłowych, ciągów technologicznych oraz ich modernizacja (głównie: hutnictwo, energetyka, ochrona środowiska, chemia i petrochemia, przemysł maszynowy, wydobywczy, motoryzacyjny i spożywczy),
 - *ogólne* – wznoszenie kompletnych obiektów i budynków:
 - obiekty użyteczności publicznej,
 - budynki biurowe,
 - budynki i centra handlowo-usługowe,
 - budynki mieszkalne,
 - *inżynierskie* – budowa mostów, wiaduktów, kładek,
 - *obiekty ochrony środowiska* – oczyszczalnie ścieków, sieci wodno-kanalizacyjne, zakłady utylizacji odpadów,
 - *specjalistyczne* – budowa masztów i wież, kolei linowych oraz wyciągów narciarskich,
 - *drogownictwo*.
- Kompleksowe usługi elektroinstalacyjne na wszystkich poziomach napięć, w tym:
 - doradztwo techniczne, prace koncepcyjne i projektowe,
 - kompletacja dostaw i montaż aparatury i urządzeń rozdzielczych,
 - prace montażowe,
 - prace kontrolno-pomiarowe i badania po montażowe,
 - nastawy i badania zabezpieczeń EAZ,
 - testy, uruchomienia i rozruchy,
 - prace serwisowe,
 - przeglądy instalacji i prowadzenie eksploatacji obiektów i urządzeń elektroenergetycznych.
- Produkcja
 - konstrukcji stalowych budowlanych i orurowania,
 - konstrukcji maszynowych, a także na potrzeby taboru kolejowego,
 - konstrukcji podporowych kolei linowych oraz wyciągów narciarskich.
- Pozostałe
 - usługi transportowo-dźwigowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu schemat organizacyjny Grupy Kapitałowej Emitenta przedstawia się następująco:



Pełen opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji znajduje się w pkt. 2 Sprawozdania z działalności Mostostal Zabrze S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze za rok 2020.

3.1.2 Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta

Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2020 roku w skład Zarządu Emitenta wchodził:

Prezes Zarządu	–	Dariusz Pietyszuk,
Wiceprezes Zarządu	–	Witold Grabysz.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2020 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	–	Krzysztof Jędrzejewski,
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	–	Michał Rogatko,
Członek Rady Nadzorczej	–	Marek Kaczyński,
Członek Rady Nadzorczej	–	Daniel Lewczuk,
Członek Rady Nadzorczej	–	Jacek Górka.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

3.1.3 Stwierdzenie, czy sprawozdanie finansowe dotyczy pojedynczej jednostki gospodarczej, czy grupy kapitałowej

Prezentowane sprawozdanie jest skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze S.A. w Gliwicach.

3.1.4 Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych a zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej

W sprawozdaniu finansowym dokonano zmian w prezentacji danych za okresy porównywalne, które zostały opisane w pkt. 3.2.

3.1.5 Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Emitenta lub jednostek Grupy kapitałowej wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Emitent ani żadna z jednostek Grupy Kapitałowej nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

3.1.6 W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek zależnych z Emitentem.

3.1.7 Wskazanie, czy w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020, jak również za lata porównywalne, nie dokonano korekt wynikających z opinii biegłych rewidentów.

3.1.8 Wskazanie czasu trwania działalności Emitenta i spółek Grupy Kapitałowej

Czas trwania Emitenta i spółek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

3.1.9 Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta i przez jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Emitenta oraz Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Zarząd Emitenta wraz z zarządami spółek nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności dającej się przewidzieć w przyszłości.

3.1.10 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wg stanów na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych obejmujące dane za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3.2 Podstawa sporządzenia oraz opis zasad rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu raportu

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do sprawozdawczości rocznej, jak również z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Dane finansowe są przedstawione w tysiącach złotych (PLN), o ile nie wskazano inaczej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26 lutego 2021 roku i uwzględnia dane finansowe zbadane przez biegłego rewidenta.

Przyjęte zasady są spójne z zasadami, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, z wyjątkiem poniżej opisanych zmian: do standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2020 roku lub później oraz do polityki rachunkowości.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

- **Zmiana do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** definicja przedsięwzięcia (obowiązująca w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przyjęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później);
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – definicja terminu „istotny” (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie);
- **Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie);
- **Wskaźniki referencyjne stóp procentowych** – zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

- **Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych** – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- **Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe** – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

- **Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe** – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- **Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena** – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 3 Połączenia jednostek, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo** – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 25 czerwca 2020)** – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji** – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2** – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 16 Leasing** – Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- **MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku)** – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 10 i MSR 28:** Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.

Grupa jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na zastosowane zasady (politykę) rachunkowości.

Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu i interpretacji wraz ze zmianami, które zostały opublikowane, ale nie weszły w życie.

Zmiany do stosowanej polityki rachunkowości, które weszły w życie od 1 stycznia 2020 roku

Wprowadzenie polityki zarządzania ryzykiem kursowym.

Grupa Kapitałowa od 1 stycznia 2020 roku stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych, zgodną z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. W odniesieniu do instrumentów pochodnych zabezpieczających stosuje się rachunkowość zabezpieczeń pod ścisłymi warunkami:

- wyznaczono i udokumentowano powiązanie zabezpieczające, cel zarządzania ryzykiem przez jednostkę oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia,
- zabezpieczenie będzie wysoce efektywne,
- planowana transakcja jest wysoce prawdopodobna,
- zabezpieczenie będzie na bieżąco oceniane.

Efektywną część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających ujmuje się w innych całkowitych dochodach, o ile spełniają ww. kryteria.

Zysk lub stratę w części nieefektywnej wykazuje się w rachunku zysków i strat, a w części efektywnej wyznacza się jako niższą (w wartościach bezwzględnych) spośród skumulowanej od momentu ustanowienia powiązania kwoty zmian wartości godziwej:

- instrumentu zabezpieczającego,
- przyszłych przepływów pieniężnych wynikających z zabezpieczanej pozycji.

Kwoty ujęte w innych całkowitych dochodach przenosi się do rachunku zysków i strat oraz zalicza do przychodów lub kosztów tych samych okresów, w których zabezpieczana pozycja wpłynie na rachunek zysków i strat.

Wycena instrumentów zabezpieczających ujętych w wyniku finansowym prezentowane są jako przychody lub koszty z działalności finansowej z wyodrębnieniem wycen dotyczących części efektywnej i nieefektywnej.

W przypadku zaprzestania stosowania przez Spółkę rachunkowości zabezpieczeń, skumulowaną kwotę z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przeklasyfikuje się z innych całkowitych dochodów do wyniku finansowego jako korektę z przeklasyfikowania, chyba że oczekuje się, że nastąpią zabezpieczane przyszłe przepływy, wtedy kwotę tę pozostawia się w innych całkowitych dochodach, aż do wystąpienia przedmiotowych przyszłych przepływów.

Ujmowanie Dotacji

Grupa Kapitałowa od 1 stycznia 2020 roku wprowadziła do polityki rachunkowości zasady dotyczące otrzymanych dotacji rządowych, zgodne z MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”. Zgodnie z wprowadzonymi zasadami, dotacje rządowe ujmuje się jedynie wtedy, gdy istnieje pewność co do spełnienia warunków oraz otrzymania dotacji. Rozliczenie dotacji odbywa się metodą przychodów, a ujmuje się ją w zysku lub stracie na przestrzeni jednego lub więcej okresów.

W zależności od charakteru przyznanej dotacji rozróżnia się:

- dotację do aktywów – dotacja jest ujmowana w zysku lub stracie na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów podlegającego amortyzacji za pomocą zredukowanego odpisu amortyzacji,
- dotację do przychodu – prezentowana jako dane przychody, w zależności od celu jej przyznania. Może też pomniejszać odnośne koszty.

Dotacja w formie rekompensaty za poniesione koszty lub straty zostaje ujęta jako pomniejszenie odnośnych kosztów w okresie, w którym stała się należna. Bez znaczenia, czy otrzymała ona formę pieniężną, czy redukcji zobowiązań.

Jako dotacje uznaje się również pożyczki rządowe o stopie procentowej poniżej rynku. Natomiast, pożyczka rządowa umarzalna traktowana jest jako dotacja jedynie pod warunkiem posiadania pewności jej umorzenia.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian w prezentacji danych za okresy porównywalne, zmiana dotyczy korekty błędnie prezentowanych danych w zakresie rezerw i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Zmiany przedstawiono poniżej:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ:

AKTYWA	porównywalny		
	31.12.2019 dane opublikowane	korekty	31.12.2019
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	152 783	-	152 783
B. Aktywa obrotowe	299 190	-	299 190
Aktywa razem	451 973	-	451 973
-			
-			
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
A. Kapitał własny razem	166 697	-	166 697
A1. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	165 091	-	165 091
A2. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	1 606		1 606
B. Zobowiązania			
B.1. Zobowiązania długoterminowe	56 005	-	56 005
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	229 271	-	229 271
B.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	229 271	-	229 271
1. Krótkoterminowe rezerwy	10 935	(4 441)	6 494
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 928	-	17 928

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 232		5 232
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	294	-	294
5. Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	150 705	4 441	155 146
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 625	-	96 625
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	47 756	-	47 756
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 324	4 441	10 765
6. Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	38 475	-	38 475
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 702	-	5 702
B.2.2 Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	451 973	-	451 973

Emitenci, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Unii Europejskiej, mają obowiązek sporządzania raportów rocznych w jednolitym europejskim formacie raportowania (ESEF) za lata obrotowe rozpoczynające się 1 stycznia 2020 roku lub później. Dyrektywa 2004/109/WE (Transparency) w art. 4 ust. 7 nałożyła na Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) obowiązek opracowania projektu standardów regulacyjnych w celu określenia elektronicznego formatu sprawozdawczości. 29 maja 2019 roku w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej opublikowano Rozporządzenie nr 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniające dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania.

W związku z powyższym, realizując obowiązki wynikające z dyrektywy Emitent dokonał odpowiednich modyfikacji w swoim sprawozdaniu. Wprowadzono zmiany nazw niektórych pozycji Sprawozdań oraz w uzasadnionych przypadkach zostały wprowadzone inne grupowania. Dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zostały również odpowiednio przekształcone. Wprowadzone zmiany nie mają wpływu na dane finansowe.

Zmiany w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz Zestawieniu zmian w Kapitałach Własnych są wynikiem zmian wprowadzonych w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Zmiana prezentacji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowana w poniższej tabeli.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ :	Porównywalny	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ :	Dane zaraportowane
	31.12.2019	Informacja o wprowadzonej zmianie	31.12.2019
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe (dlugoterminowe)	152 783		152 783
1. Rzeczowe aktywa trwałe	77 770		77 770
2. Nieruchomości inwestycyjne	41 155		41 155
3. Wartości niematerialne	3 151		-
4. Długoterminowe aktywa finansowe	442		3 151
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 265		-
			442
			30 265
6. Długoterminowe należności	-	W poz. 6 Długoterminowe należności ujęto pozycję 8. Długoterminowe należności i 9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-
			442
			30 265
B. Aktywa obrotowe	299 190		299 190
B.1. Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	275 002	Wprowadzona dodatkowy wiersz sumujący aktywa obrotowe nie sklasyfikowany jako do sprzedaży	275 002
1. Zapasy	13 659		13 659
2. Krótkoterminowe należności, w tym:	171 917	Do pozycji 2. Krótkoterminowe należności dodano pozycję 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167 109
- krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług	153 399		153 399
- pozostałe krótkoterminowe należności	13 710		13 710
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 808		56 075
3. Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)	56 075		4 808
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	646		646
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 669		1 669
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 036		31 036
B.2. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	24 188	Aktywa przeznaczone do sprzedaży ujęto jako Aktywa obrotowe	24 188
Aktywa razem	451 973		451 973
			451 973

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	
A. Kapitał własny razem	166 697	A. Kapitał własny razem	166 697
A.1. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	165 091	A1. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	165 091
1. Kapitał podstawowy	149 131	1. Kapitał podstawowy	149 131
2. Kapitał z aktualizacji wyceny	(10 026)	2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-
3. Zysk/straty zatrzymane	25 986	3. Akcje własne (wielkość ujemna)	-
		4. Kapitał zapasowy	34 068
	W poz. 3. Zysk/straty zatrzymane ujęto poz. 4. Kapitał Zapasowy, 5. Kapitał Rezerwowy i 7. Zysk/strata z lat ubiegłych	5. Kapitał rezerwowy	13 782
		6. Kapitał z aktualizacji wyceny	(10 026)
		7. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	(21 864)
		- zysk/strata z lat ubiegłych	(31 966)
		- zysk/strata okresu bieżącego	10 092
A.2. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	1 606	A2. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	1 606
B. Zobowiązania	285 276	B. Zobowiązania długoterminowe	56 005
B.1. Zobowiązania długoterminowe	56 005	1. Długoterminowe rezerwy	20 883
1. Długoterminowe rezerwy	20 883	2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 782
2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 782	3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 306
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 306	4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	12 034
4. Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	12 034	5. Długoterminowe zobowiązania	-
5. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	229 271	C. Zobowiązania krótkoterminowe	229 271
B.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	229 271	1. Krótkoterminowe rezerwy	10 935
1. Krótkoterminowe rezerwy	10 935	2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	17 928
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 928	- Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	825
3. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 232	3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	5 526
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	294	4. Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	144 381
5. Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	150 705	- z tytułu dostaw i usług	96 625
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 625	- pozostałe zobowiązania	47 756
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	47 756	5. Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	38 475
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 324	6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 324
6. Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	38 475	7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 702
7. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 702	D. Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-
B.2.2. Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-		
Kapitał własny i zobowiązania razem	<u>451 973</u>	Kapitał własny i zobowiązania razem	<u>451 973</u>

Zasady stosowanej polityki rachunkowości

• Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to składniki majątku o oczekiwanym okresie użytkowania przekraczającym rok, które są utrzymywane w celu wykorzystania w produkcji, przy dostawach towarów i świadczeniu usług.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują również nabyte oraz przekazane Spółce przez Skarb Państwa „prawo wieczystego użytkowania gruntów”.

• Wartości niematerialne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej, w szczególności:

- oprogramowanie komputerowe,
- nabyte koncesje, patenty, licencje,

pozostające pod kontrolą jednostki, z których oczekuje się osiągnięcia w przyszłości korzyści ekonomicznych.

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

• **Amortyzacja**

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Grupa dokonuje weryfikacji okresów użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i te okresy stosuje do ustalenia stawek amortyzacyjnych.

Nota 1B – tabela ruchów środków trwałych, nota 3B – tabela ruchów wartości niematerialnych ujawniają niezbędne informacje w zakresie środków trwałych i wartości niematerialnych brutto i netto na początek i koniec okresu, wysokości amortyzacji skumulowanej na początek i koniec okresu oraz amortyzacji bieżącej za okres objęty raportem.

Okresy użytkowania:

- budynki i budowle – 2,5% do 20,0%,
- maszyny i urządzenia – 5,0% do 30,0%,
- środki transportowe – 12,5% do 50,0%,
- pozostałe – 10,0% do 20,0%,
- wartości niematerialne – 6,66% do 50,0%,

W poszczególnych pozycjach stosowane są stawki amortyzacji zgodne z odrębnymi przepisami podatkowymi, o ile nie występują istotne różnice szacunkowego okresu użyteczności ekonomicznej.

Wieczyste prawo użytkowania gruntów nie jest amortyzowane.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy jednostka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, jednostka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwaną określa się jako wyższą spośród wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży składnika aktywów i jego wartości użytkowej.

• **Nieruchomości inwestycyjne**

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktuje się jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje się ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie. Nieruchomości inwestycyjne obejmują również przekazane przez Skarb Państwa wieczyste użytkowanie „prawo wieczystego użytkowania gruntów”.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są wg wartości godziwej.

• **Zapasy**

Zapasy to aktywa:

- przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej;
- będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż; lub
- mające postać materiałów lub dostaw surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Zapasy ujmują się początkowo w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, lecz nie wyższej od wartości netto możliwej do uzyskania.

Rozchód zapasów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

• **Długoterminowe aktywa finansowe**

Długoterminowe aktywa finansowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują:

- udziały i akcje w spółkach,
- obligacje,
- udzielone pożyczki.

Pożyczki wycenia się w wartości należnej powiększonej o naliczone odsetki zgodnie z zawartymi umowami z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Udziały i akcje wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty ich wartości.

- **Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Krótkoterminowe aktywa finansowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują:

- lokaty krótkoterminowe powyżej 3-ech miesięcy,
- udzielone pożyczki,
- instrumenty pochodne,
- udziały i akcje w pozostałych jednostkach.

Pożyczki wycenia się w wartości należnej powiększonej o naliczone odsetki zgodnie z zawartymi umowami z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wycenia się wg wartości godziwej.

Hierarchia ustalania wartości godziwej oparta jest na trzech poziomach pozyskiwania informacji wejściowych:

poziom 1 – zawiera dane wejściowe pochodzące z aktywnego rynku,

poziom 2 – zawiera dane wejściowe inne niż pochodzące z aktywnego rynku, które jednak są obserwowalne,

poziom 3 – zawiera dane o charakterze nieobserwowalnym; stosowane, gdy nie można uzyskać informacji z pierwszych dwóch poziomów wyceny.

- **Należności długo- i krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszelkie należności z tytułu dostaw i usług,
- pozostałe należności o terminie spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Należności długoterminowe obejmują należności o terminie spłaty dłuższym niż rok od dnia bilansowego, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług.

Należności ujmuje się wg kwot wymagalnych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne / wątpliwe.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do:

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej układem, gwarancją lub innym zabezpieczeniem zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny majątkowej i finansowej dłużnika spłata w umownej kwocie nie jest prawdopodobna do wysokości nieobjętej zabezpieczeniem.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów w rachunku zysków i strat.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest dłuższy niż 12 miesięcy (długoterminowe), jak również koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym, a dotyczących przyszłych okresów obrotowych tj. miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono.

- **Zobowiązania długo- i krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- wszelkie zobowiązań z tytułu dostaw i usług,
- pozostałe zobowiązania o terminie spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego,

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania o terminie spłaty dłuższym niż rok od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania wycenia się w wartości równej kwocie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, która byłaby w chwili obecnej wymagana do uregulowania obowiązku.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczania jest dłuższy niż 12 miesięcy (długoterminowe), jak również koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą.

Odpisów rozliczeń dokonuje się proporcjonalnie do upływu czasu, którego koszty dotyczą.

• **Długo- i krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki**

Zobowiązania finansowe z w/w tytułów wycenia się wg zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem istotności.

• **Pozostałe zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe**

Zobowiązania finansowe obejmują, w szczególności:

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa w dacie rozpoczęcia leasingu ujmowane są jako składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania początkowo wycenia się według kosztu, który obejmuje kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu powiększoną o:

- opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszone o zachęty leasingowe,
- początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę,
- szacunek kosztów, które leasingobiorca ma ponieść w związku z demontażem składnika aktywów/przeprowadzeniem remontu miejsca, gdzie się znajdował składnik lub remontem samego składnika aktywów,

Po dacie rozpoczęcia leasingu składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania podlega amortyzacji oraz ocenie pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Grupa zdecydowała się skorzystać ze zwolnienia zawartego w paragrafie 5 MSSF 16. Oznacza to, że w przypadku krótkoterminowych umów leasingu (do 12 miesięcy) oraz umów leasingu, w których bazowy składnik aktywów ma niską wartość ujmuje się jako koszty w rachunku zysków i strat opłaty leasingowe metodą liniową lub w inny systematyczny sposób. Za niską wartość przyjęto równowartość 5.000 USD w przeliczeniu na złote.

• **Instrumenty pochodne**

Grupa zawiera transakcje pochodne w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem kursowym. W tym w celu Grupa wykorzystuje przede wszystkim kontrakty walutowe typu FX forward oraz FX swap. Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych jest szacowana przy użyciu modelu bazującego między innymi na wartości kursów walutowych na dzień bilansowy i / lub różnicach w poziomach stóp procentowych waluty kwotowej i bazowej. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia, i jako zobowiązania, gdy ich wartość jest ujemna. W odniesieniu do instrumentów pochodnych zabezpieczających stosuje się rachunkowość zabezpieczeń pod ścisłymi warunkami:

- wyznaczono i udokumentowano powiązanie zabezpieczające, cel zarządzania ryzykiem przez jednostkę oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia,
- zabezpieczenie będzie wysoce efektywne,
- planowana transakcja jest wysoce prawdopodobna,
- zabezpieczenie będzie na bieżąco oceniane.

Efektywną część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających ujmuje się w innych całkowitych dochodach, o ile spełniają ww. kryteria.

Zysk lub stratę w części nieefektywnej wykazuje się w rachunku zysków i strat, a w części efektywnej wyznacza się jako niższą (w wartościach bezwzględnych) spośród skumulowanej od momentu ustanowienia powiązania kwoty zmian wartości godziwej:

- instrumentu zabezpieczającego,
- przyszłych przepływów pieniężnych wynikających z zabezpieczanej pozycji.

Kwoty ujęte w innych całkowitych dochodach przenosi się do rachunku zysków i strat oraz zalicza do przychodów lub kosztów tych samych okresów, w których zabezpieczana pozycja wpłynie na rachunek zysków i strat.

Wycena instrumentów zabezpieczających ujętych w wyniku finansowym prezentowane są jako przychody lub koszty z działalności finansowej z wyodrębnieniem wycen dotyczących części efektywnej i nieefektywnej.

W przypadku zaprzestania stosowania przez Spółkę rachunkowości zabezpieczeń, skumulowaną kwotę z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przeklasyfikuje się z innych całkowitych dochodów do wyniku finansowego jako korektę z przeklasyfikowania, chyba że oczekuje się, że nastąpią zabezpieczane przyszłe przepływy, wtedy kwotę tę pozostawia się w innych całkowitych dochodach, aż do wystąpienia przedmiotowych przyszłych przepływów.

• **Rezerwy**

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Rezerwy tworzy się wtedy i tylko wtedy, gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych,
- wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy dzieli się na długoterminowe i krótkoterminowe, biorąc pod uwagę spodziewany okres, w jakim zostaną poniesione koszty z tytułu zobowiązań, na które zostały utworzone rezerwy.

Do rezerw zalicza się:

- rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy),
- pozostałe rezerwy.

Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i jubileuszowe wyceniane są metodą aktuarialną na koniec każdego roku obrotowego.

Emitent i spółki Grupy Kapitałowej prowadzą program wypłaty świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych. Koszty określonych świadczeń obejmują następujące składniki:

- koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia,
- odsetki netto od zobowiązań netto,
- zyski lub straty aktuarialne.

Dwa pierwsze składniki ujmowane są w rachunku zysków i strat, natomiast zyski lub straty aktuarialne w innych całkowitych dochodach niepodlegających przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat.

• **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po kursie ustalonym przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

• **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

A. Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej:

- Kapitał podstawowy,

- Kapitał z aktualizacji wyceny,
- Zyski/straty zatrzymane:
 - Kapitały zapasowe i rezerwowe,
 - Zysk/stratę z lat ubiegłych,
 - Zysk/stratę okresu bieżącego.

B. Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące.

Kapitał własny (aktywa netto) stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej, natomiast akcje własne w cenie nabycia.

• **Umowy z Klientami**

Emitent i spółki Grupy stosuje MSSF 15 do wszystkich rodzajów umów, w wyniku których przekazuje dobra lub świadczy usługi na rzecz klientów w zamian za określone wynagrodzenie tj.:

- przekazania produktów za wynagrodzeniem,
- przekazania towarów za wynagrodzeniem
- świadczenia usług za wynagrodzeniem.

MSSF 15 nie ma zastosowania w przypadku ujmowania przychodów:

- z odsetek,
- zawartych umów dzierżawy, leasingu, najmu itp. zawartych na czas oznaczony,
- z dywidend,
- ze zbycia inwestycji finansowych,
- ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych,
- ze zbycia wartości niematerialnych,
- ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych.

Emitent i spółki Grupy, aby rozpoznać przychód według standardu MSSF 15 w prawidłowej wysokości oraz w odpowiednim momencie, dokonuje analizy 5 obszarów tzw. kroków. Każdy z nich posiada zawarte w standardzie dokładne wytyczne i wskazówki pozwalające dokonać odpowiedniej oceny zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

1 KROK – Identyfikacja umowy.

W celu ustalenia, które z umów będą jednoznacznie podlegały analizowanym regulacjom konieczna jest pozytywna odpowiedź na poniższe pytania:

- Czy strony zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków?
Dla potrzeb MSSF 15 (paragraf 10) umowa to każde porozumienie między dwiema stronami, powodujące powstanie egzekwowanych praw i obowiązków. W tym kontekście możliwość wynikającą z uregulowań prawnych w danym systemie prawno-gospodarczym (w Polsce głównie z Kodeksu Cywilnego). Przyjmuje się, że zawarta umowa nie istnieje, jeśli każda ze stron ma jednostronne prawo do rozwiązania niewykonanej jeszcze umowy. Przy czym MSSF 15 nie narzuca określonej formy umowy.
- Czy jesteśmy w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr, które mają zostać przekazane lub usług, które mają być zrealizowane?
Podstawowym prawem przysługującym stronie świadczącej usługi lub dostarczającego produkty lub towary jest prawo do wynagrodzenia. Prawa nabywcy to zwyczajowo prawo otrzymania nabytego składnika lub usługi, a także prawo rękojmi lub gwarancji.
- Czy jesteśmy w stanie zidentyfikować warunki płatności z tytułu zawartej umowy?
Jeżeli nie jesteśmy w stanie określić, kiedy i jakie kwoty otrzymamy to nie stosujemy MSSF 15. W przypadku stosowania zmiennego wynagrodzenia standard stosuje się w odpowiednim zakresie.
- Czy umowa ma treść ekonomiczną?

Umowa ma treść ekonomiczną, jeśli można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki. Samo zawarcie umowy np. sprzedaży nie skutkuje zmianą ryzyka dla jednostki oraz realizowanych przez nią przepływów, powoduje, że nie kwalifikuje się ona w zakresie MSSF 15.

- Czy jest prawdopodobne, że jednostka otrzyma wynagrodzenie?

Oceniając prawdopodobieństwo otrzymania kwoty wynagrodzenia, jednostka uwzględnia jedynie:

- zdolność kontrahenta do zapłaty wynagrodzenia w odpowiednim terminie oraz
- zamiar kontrahenta do zapłaty kwoty wynagrodzenia w odpowiednim terminie.

2 KROK - Określenie zobowiązań umownych.

Polega na ustaleniu poszczególnych świadczeń objętych umową, które dostawca zobowiązał się wykonać.

3 KROK - Ustalenie ceny transakcyjnej.

Cena transakcji odzwierciedla wartość wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, może być kwotą stałą lub zmienną, zależną od rabatów, upustów cenowych. Przy szacowaniu kwoty zmiennego wynagrodzenia należy wybrać jedną z dwóch metod:

- wartość oczekiwaną, będącą sumą możliwych wartości zmiennego wynagrodzenia ważonych prawdopodobieństwem ich realizacji,
- wartość najbardziej prawdopodobną jako pojedynczą wysokość zmiennego wynagrodzenia wśród kilku możliwych ich wysokości.

4 KROK - Alokacja ceny transakcyjnej do poszczególnych obowiązków realizacji świadczeń wynikających z umowy. Jednostkowe ceny sprzedaży niezbędne do określenia właściwych proporcji przy przyporządkowywaniu ceny transakcji pojedynczym obowiązkom realizacji świadczeń, ustala się na dzień zawarcia umowy i nie podlegają one dalszym przeszacowaniom.

5 KROK - Ujęcie przychodów następuje w momencie spełnienia lub w trakcie spełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzczonego dobra lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

• **Umowy o budowę**

Wycena umów o budowę dokonywana jest w oparciu o metodę stopnia zaawansowania polegająca na ustaleniu przychodu i związanego z nim kosztu wytworzenia z nie zakończonej usługi budowlanej proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac. Stopień zaawansowania mierzony jest stosunkiem kosztów poniesionych do wszystkich kosztów jakie mają być poniesione. Tak obliczony współczynnik odnoszony jest do umownej wartości sprzedaży. Jeżeli przychód wg współczynnika jest większy od zafakturowanej sprzedaży następuje doszacowanie przychodu, w przypadku odwrotnym następuje korekta przychodu.

Poza wyżej stosowaną metodą wyceny kontraktów, dla segmentu „Działalność w zakresie budownictwa ogólnego i inżynieryjnego”, w którym funkcjonuje spółka zależna MZ GPBP S.A., stosuje się jeszcze metodę stopnia zaawansowania na podstawie obmiaru wykonanych prac. Metoda ta polega na ustaleniu przychodów związanych z realizacją całej umowy i poniesionych w tym celu kosztów wytworzenia w proporcji do „stopnia zaawansowania” realizacji umowy. Odmienna metoda pomiaru stopnia zaawansowania wynika z odmienności przedmiotu działalności tej spółki w stosunku do pozostałych spółek z Grupy Kapitałowej i pozwala zdaniem Emitenta w sposób bardziej wiarygodny ustalić stan wykonania prac realizowanych w tym segmencie.

Rozliczenie w trakcie realizacji prac następuje zgodnie z postępem prac, najczęściej w okresach miesięcznych, w oparciu o dokumenty rozliczeniowe potwierdzające wykonanie określonych robót lub dostawę (częściowe protokoły odbioru, faktury częściowe), po zakończeniu prac rozliczenie następuje na podstawie końcowych dokumentów rozliczeniowych potwierdzających zakończenie prac i dostaw (końcowy protokół odbioru, faktury końcowe).

Terminy płatności zwyczajowo ustalane z klientami z tytułu umów z klientami wynoszą od 30 do 60 dni. W przypadku niektórych umów z klientami pozyskiwane jest finansowanie w postaci zaliczek, które rozliczane są proporcjonalnie w wystawianych fakturach.

Kwoty wyceny ujmowane są w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

• **Odroczony podatek dochodowy**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniono w kwocie przewidzianej w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe,
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych,
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniono w kwocie podatku dochodowego wymagającego zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

• **Przychody i koszty, wynik finansowy**

Przychody ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszenie stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększenie stanu zobowiązań.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów oraz koszty zarządu obejmują kwoty bezpośrednio związane z podstawową działalnością Emitenta.

Pozostałe przychody i koszty obejmują przychody niezwiązane w sposób bezpośredni z podstawową działalnością jednostki.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się wg wariantu kalkulacyjnego.

Całkowite dochody ogółem obejmują:

- zysk lub stratę netto,
- każdy składnik innych całkowitych dochodów sklasyfikowanych według rodzaju.

Całkowite dochody ogółem to zmiana, która nastąpiła w kapitale własnym, w ciągu okresu na skutek transakcji oraz innych zdarzeń, inna niż zmiany wynikające z transakcji dokonywanych z właścicielami występującymi w charakterze udziałowców.

Inne całkowite dochody obejmują pozycje przychodów i kosztów (w tym korekty wynikające z przeklasyfikowania), które nie zostały ujęte, jako zyski lub straty zgodnie z tym, jak tego wymagają lub na co zezwalają inne MSSF.

Inne całkowite dochody są prezentowane w podziale na:

- podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat,
- nie podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat.

Obciążenie podatkowe jest łączną kwotą bieżącego i odroczonego podatku uwzględnioną przy ustalaniu zysku lub straty za dany okres.

Bieżący podatek obejmuje wszelkie krajowe i zagraniczne podatki pobierane od dochodów.

W przypadku niemożności wyliczenia bieżącego podatku od dochodu za granicą, kwota podatku jest szacowana i ujmowana jako obciążenie wyniku finansowego oraz jako zobowiązanie / rezerwa na podatek za granicą.

• **Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Emitent sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

• **Metody konsolidacji**

Sprawozdaniem skonsolidowanym zostaje objęta jednostka dominująca oraz jednostki zależne i stowarzyszone. Jednostki zależne włącza się do sprawozdania skonsolidowanego metodą konsolidacji pełnej, natomiast jednostki stowarzyszone włącza się metodą praw własności, dokonując odpowiednich korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności przeprowadza się:

- wyłączenia posiadanych przez jednostkę dominującą udziałów z kapitałem własnym jednostek zależnych w części, w jakiej stanowi on własność jednostki dominującej.
- wyłączenia wzajemnych rozrachunków oraz obrotów wewnętrznych jednostek objętych konsolidacją.

Do wymagających wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją zalicza się wszelkie rozrachunki między tymi jednostkami.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonuje się także wyłączeń przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją:

- wyłączeń wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów, niezrealizowane z punktu widzenia grupy kapitałowej zyski i straty (po cenach innych niż ich wartość księgowa netto) podlegają wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej w powiązaniu ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów jednostki sprzedającej. W przypadku, gdy dotyczy to środka trwałego koryguje się jego amortyzację w taki sposób, aby była ona obliczona od zaktualizowanej pierwotnej ceny nabycia (kosztu wytworzenia) środka trwałego,
- wyłączeń przychodów finansowych z tytułu dywidend otrzymanych od spółek zależnych,
- korekty wyniku finansowego Grupy Kapitałowej z tytułu:
 - udziałów w spółkach zależnych przypadających na udziały niekontrolujące,
 - udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych.

3.3 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Podstawowy podział sprawozdawczości oparty jest na segmentach branżowych, a uzupełniający na segmentach geograficznych.

Poniższy podział uwzględnia zmiany restukturyzacyjne w Grupie Kapitałowej dokonane w okresach wcześniejszych oraz nowo rozpoczętą działalność w sektorze elektroenergetycznym. Dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku uwzględniają wprowadzone zmiany w zakresie wyodrębnionych segmentów.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów celem podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Zysk (strata) na działalności operacyjnej stanowi jej podstawę.

Ceny transakcyjne oparte są na zasadach rynkowych, zarówno dla podmiotów niepowiązanych, jak również dla transakcji między spółkami (segmentami) wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Grupa prowadzi działalność w ramach następujących segmentów branżowych:

- realizacje przemysłowe i projektowanie,
- konstrukcje maszynowe,
- budownictwo ogólne i inżynieryjne,
- pozostała działalność.

Działalność w zakresie realizacji przemysłowych i projektowania obejmuje szeroko rozumiane usługi montażowo-produkcyjne, usługi w sektorze elektroenergetycznym oraz usługi projektowe, wykonywane w kraju i zagranicą. Działalność ta jest prowadzona przez następujące spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej MOSTOSTAL ZABRZE:

- MOSTOSTAL ZABRZE Realizacje Przemysłowe S.A.,
- MOSTOSTAL ZABRZE Biprohut S.A.,
- MOSTOSTAL ZABRZE Elektro Sp. z o.o.

Działalność w ramach konstrukcji maszynowych obejmuje wykonawstwo konstrukcji stalowych maszyn i urządzeń dźwigowych, pojazdów szynowych, pieców dla hutnictwa, urządzeń specjalistycznych na platformy wiertnicze oraz innych urządzeń przemysłowych i jest prowadzona przez MOSTOSTAL ZABRZE Konstrukcje Przemysłowe S.A.

Działalność w zakresie budownictwa ogólnego i inżynieryjnego obejmuje usługi budowlane głównie w zakresie obiektów użyteczności publicznej, robót ziemnych, drogowo-nawierzchniowych oraz robót inżynieryjnych w zakresie budowy kanalizacji i wodociągów realizowana jest przez MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A., Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. oraz BUD-WORK Serwis Sp. z o.o.

Pozostała działalność obejmuje działalność związaną z zarządzaniem i wynajmem nieruchomości, działalność realizowana jest przez MOSTOSTAL ZABRZE Nieruchomości Sp. z o.o.. Segment ten obejmuje również działalność prowadzoną przez Emitenta

realizującego zadania na poziomie zarządzania strategicznego oraz prowadzącego obszar usług wspólnych (m.in. księgowość, kadry i płace, finanse, zakupy, IT).

Dane w tysiącach złotych za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Wyszczególnienie	Realizacje przemysłowe i projektowanie	Konstrukcje maszynowe	Budownictwo ogólne i inżynieryjne	Pozostała działalność	Wylączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem:	311 130	103 923	196 465	26 403	(21 007)	616 914
Sprzedaż na zewnątrz	307 029	103 520	194 273	12 092		616 914
Sprzedaż między segmentami	4 101	403	2 192	14 311	(21 007)	
Zysk/strata z działalności operacyjnej	6 447	5 595	18 610	(3 867)	(419)	26 366
Zysk/strata brutto	2 950	2 305	16 915	7 649	(13 068)	16 751
Aktywa segmentu	175 842	74 702	131 693	209 990	(113 646)	478 581
Zobowiązania długoterminowe segmentu	18 532	15 439	12 117	28 548	(18 091)	56 545
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu	120 310	37 302	79 740	35 868	(26 519)	246 701
- w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 228	16 430	41 120	15 550	(11 001)	93 327

Dane w tysiącach złotych za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kraju	116 396	2 101	196 465	26 493	(21 007)	320 448
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za granicą	194 734	101 822	-	(90)	-	296 466
Ogółem	311 130	103 923	196 465	26 403	(21 007)	616 914

Dane w tysiącach złotych za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	Realizacje przemysłowe i projektowanie	Konstrukcje maszynowe	Budownictwo ogólne i inżynieryjne	Pozostała działalność	Wylączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem :	262 210	114 560	215 369	38 864	(29 629)	601 374
Sprzedaż na zewnątrz	246 226	113 925	213 923	27 300		601 374
Sprzedaż między segmentami	15 984	635	1 446	11 564	(29 629)	-
Zysk/strata z działalności operacyjnej	9 343	239	9 542	530	763	20 417
Zysk/strata brutto	8 703	392	8 780	23 316	(24 837)	16 354
Aktywa segmentu	145 911	66 348	136 543	216 805	(113 634)	451 973
Zobowiązania długoterminowe segmentu	16 539	16 957	12 976	35 936	(26 403)	56 005
Zobowiązania krótkoterminowe segmentu	91 300	28 488	93 566	37 311	(21 394)	229 271
- w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 760	13 251	50 193	19 671	(13 250)	96 625

Dane w tysiącach złotych za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w kraju	159 429	2 730	215 369	38 864	(29 629)	386 763
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za granicą	102 781	111 830	-	-	-	214 611
Ogółem	262 210	114 560	215 369	38 864	(29 629)	601 374

3.4 Polityka zarządzania ryzykiem

Głównym zadaniem zarządzania ryzykiem w okresie sprawozdawczym było prawidłowe zdefiniowanie, przewidywanie i monitorowanie zmieniających się czynników zewnętrznych, które wywierają wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. Spółki Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku na bieżąco analizowały potencjalne ryzyka, w celu

ograniczenia ich negatywnego działania poprzez stworzenie procedur elastycznego reagowania na zmieniające się warunki zewnętrzne.

Sytuacja makroekonomiczna wykazała, iż w okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej narażone były na następujące obszary ryzyka:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - ryzyko cen towarów.
- ryzyko związane z pandemią COVID-19.

Wszystkie zidentyfikowane ryzyka w okresie sprawozdawczym były analizowane ze względu na nietypową sytuację ogólnoswiatową związaną z pandemią COVID-19, działania podejmowane przez Zarząd Emitenta oraz Zarządy spółek zmierzały do zminimalizowania negatywnego wpływu na prowadzoną działalność, jednak pomimo podejmowanych działań przyszłe skutki pandemii oraz ich wpływ na działalność Grupy Kapitałowej jest w chwili obecnej nieznanym, a tym samym niemożliwym do oszacowania, ponieważ uzależniony jest od czynników zewnętrznych pozostających poza kontrolą Grupy.

Weryfikacja i uzgadnianie zasad zarządzania ryzykiem należy do kompetencji Zarządu Spółki. Wpływ wymienionych wyżej ryzyk na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej przedstawia się następująco:

Ryzyko kredytowe

Spółki Grupy Kapitałowej zawierają transakcje handlowe z firmami o dobrej kondycji finansowej. Każdy kontrahent, przed podpisaniem umowy, jest oceniany pod kątem możliwości wywiązania się ze zobowiązań finansowych. W przypadku negatywnej oceny zdolności płatniczych kontrahenta, przystąpienie do kontraktu jest uzależnione od ustanowienia adekwatnych zabezpieczeń finansowych lub majątkowych. Ponadto, w umowach z inwestorami zawierane są klauzule przewidujące prawo do wstrzymania realizacji robót, jeżeli występuje opóźnienie w przekazaniu należności za wykonane usługi. W miarę możliwości tworzy się również zapisy umowne warunkujące dokonywanie płatności podwykonawcom od wpływu środków od inwestora. Spółki na bieżąco monitorują stan należności. W przypadkach, gdy kontrahenci są niewypłacalni tworzone są odpisy, które obciążają wynik okresu sprawozdawczego.

Ograniczenie ryzyka kredytowego następuje poprzez działania zmierzające do:

- przyśpieszenia fakturowania;
- skrócenia terminów płatności przez klientów;
- wprowadzenia płatności zaliczkowych.

Ryzyko kredytowe nasila się w związku z utrzymującą się trudną sytuacją finansową niektórych spółek z branży budowlanej. Fakt ten skutkuje brakiem możliwości objęcia polisami ubezpieczeniowymi należności od niektórych spółek budowlanych. W przypadku realizowania przez Emitenta lub Spółki Grupy Kapitałowej kontraktów jako podwykonawcy, Spółki dokładają wszelkich starań, aby być podwykonawcami kwalifikowanymi, zgodnie z art. 6471 KC.

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

A. Analiza przeterminowanych należności handlowych (z tytułu dostaw i usług) w według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych w wartości na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2019 r. (brutto)	Odpisy aktualizujące w wartość należności (w wartość ujemna)	Według stanu na 31.12.2019 r. (netto)
do 1 miesiąca	14 464	(1 073)	13 391
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 231	-	1 231
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	616	(98)	518
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	3 698	(2 486)	1 212
powyżej 1 roku	35 162	(23 030)	12 132
Razem	55 171	(26 687)	28 484

B. Analiza należności handlowych (z tytułu dostaw i usług) przed terminem płatności w według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych w wartości na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2019 r. (brutto)	Odpisy aktualizujące w wartość należności (w wartość ujemna)	Według stanu na 31.12.2019 r. (netto)
do 1 miesiąca	44 447	-	44 447
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	53 687	(38)	53 649
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	854	-	854
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	15 230	(115)	15 115
powyżej 1 roku	11 278	(145)	11 133
Razem brutto	125 496	(298)	125 198

C. Wycena w alutowa	537	(820)	(283)
Razem należności z tytułu dostaw i usług netto	181 204	(27 805)	153 399

A. Analiza przeterminowanych należności handlowych (z tytułu dostaw i usług) w według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych w wartości na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2020 r. (brutto)	Odpisy aktualizujące w wartość należności (w wartość ujemna)	Według stanu na 31.12.2020 r. (netto)
do 1 miesiąca	25 522	-	25 522
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 531	-	2 531
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 198	(33)	1 166
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	1 198	(566)	632
powyżej 1 roku	35 834	(25 971)	9 863
Razem	66 283	(26 570)	39 714

B. Analiza należności handlowych (z tytułu dostaw i usług) przed terminem płatności w według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych w wartości na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Według stanu na 31.12.2020 r. (brutto)	Odpisy aktualizujące w wartość należności (w wartość ujemna)	Według stanu na 31.12.2020 r. (netto)
do 1 miesiąca	51 512	-	51 512
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	48 456	-	48 456
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	352	-	352
powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	10 844	(144)	10 699
powyżej 1 roku	4 126	-	4 126
Razem brutto	115 290	(144)	115 145

C. Wycena w alutowa	2 982	(1 183)	1 799
Razem należności z tytułu dostaw i usług netto	184 555	(27 897)	156 658

Ryzyko płynności

Celem spółek Grupy Kapitałowej jak i Emitenta jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością i elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z różnorodnych źródeł finansowania, takich jak: pożyczki, kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy factoringowe oraz umowy leasingu finansowego.

Ryzyko związane z utratą płynności wynika z występowania negatywnych dysproporcji w czasie pomiędzy wpływami ze sprzedaży a niezbędnymi wydatkami na uzyskanie tej sprzedaży. Ograniczenie ryzyka następowało poprzez wsparcie Grupy Kapitałowej zewnętrznymi źródłami finansowania. Udostępnione Spółkom Grupy Kapitałowej przez banki środki pieniężne, pochodzące z kredytów obrotowych, pozwalały na realizowanie bieżących płatności wydatków przed otrzymanymi wpływami ze sprzedaży.

Emitent i Spółki zależne wywiązywały się ze spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Wszystkie wskaźniki finansowe Emitenta spełniają wymogi umów kredytowych.

Emitent oraz spółki Grupy Kapitałowej podejmowały działania zmierzające do minimalizacji możliwości wystąpienia ryzyka płynności. Polegały one głównie na zachowaniu wysokich standardów przy opracowaniach nowych ofert przetargowych oraz planów finansowych.

Polityka zarządzania płynnością realizowana jest m.in. poprzez:

- codziennie raportowanie stanu środków pieniężnych Emitenta i Grupy,
- stały monitoring analizy wiekowej należności i zobowiązań,
- stały monitoring spływu należności i spłaty zobowiązań,
- monitoring wskaźników płynności,
- sporządzanie prognoz sytuacji finansowej Emitenta i Grupy.

Zarządzanie płynnością wspomagane jest obowiązującym systemem raportowania prognoz płynności przez spółki Grupy. Określone raporty dotyczące płynności Emitenta i spółek z Grupy są regularnie przedstawiane poszczególnym osobom odpowiedzialnym za dany obszar, w tym także na poziomie kierownictwa Spółki, z uwzględnieniem Zarządów poszczególnych spółek.

W celu zapewnienia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, w przypadku spadku płynności Emitent oraz Grupa, wykorzystuje następujące środki (instrumenty):

- kredyty bankowe w rachunku bieżącym,
- leasingi bankowe – finansowanie inwestycyjne długoterminowe,
- instrumenty umożliwiające realizowanie przepływów finansowych wewnątrz Grupy – pożyczki pomiędzy spółkami w Grupie, emisję obligacji w ramach Grupy,
- zawieranie nowych kontraktów, gdzie ciężar finansowania przedsięwzięcia budowlanego przerwany jest na klienta (inwestora) poprzez: otrzymane zaliczki, bieżące fakturowanie sprzedaży, minimalizacja zatrzymanych kaucji, stosowanie tożsamyh (kontraktowych) terminów płatności dla podwykonawców i dostawców,
- negocjacje z klientami dotyczące skrócenia terminów spływu należności (w razie nagłej potrzeby) lub np. wcześniejszego odzyskania zatrzymanych kaucji.

Utrzymanie płynności finansowej w średniej i długiej perspektywie wymaga angażowania się w projekty i kontrakty zapewniające neutralne i dodatnie przepływy finansowe. Ryzyko to jest stale monitorowane i analizowane zarówno w krótkim, jak i długim okresie. Emitent oraz spółki Grupy podejmowały działania zmierzające do minimalizacji możliwości wystąpienia ryzyka płynności. Polegały one głównie na zachowaniu wysokich standardów przy opracowaniach nowych ofert przetargowych oraz planów finansowych.

Wskaźniki płynności na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły:

- Płynność I stopnia (bieżąca) – 1,22
- Płynność II stopnia (szybka) – 1,14

Dla porównania w analogicznym okresie roku poprzedniego wskaźniki te wynosiły odpowiednio:

- Płynność I stopnia (bieżąca) – 1,20
- Płynność II stopnia (szybka) – 1,14

Sytuację w zakresie płynności obrazuje analiza zobowiązań, sporządzona na podstawie dat zapadalności, zarówno dla zobowiązań niewymagalnych jak też dla zobowiązań przeterminowanych.

Ryzyko związane z płynnością

Analiza zobowiązań według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych płatności

Według stanu na 31.12.2019 r.	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	17 173	137	206	412	5 306	-	23 234
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 193	24 444	2 215	932	6 670	23 171	96 625
Pozostałe zobowiązania	21 899	15 611	8 129	6 915	18 380	84	71 018
Razem	78 265	40 192	10 550	8 259	30 356	23 255	190 877

Analiza zobowiązań przeterminowanych według dat zapadalności

Według stanu na 31.12.2019 r.	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem zobowiązania przeterminowane
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 820	1 683	1 912	1 888	5 868	23 171
Pozostałe zobowiązania	-	-	78	6	-	84
Razem	11 820	1 683	1 990	1 894	5 868	23 255

Analiza zobowiązań według dat zapadalności na podstawie niezdyktowanych płatności

Według stanu na 31.12.2020 r.	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	przeterminowane	Razem
Kredyty i pożyczki	89	158	11 462	15 040	4 643	-	31 392
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 516	13 518	1 447	4 084	6 388	27 374	93 327
Pozostałe zobowiązania	23 260	26 985	15 201	3 477	10 950	2 587	82 460
Razem	63 865	40 661	28 110	22 601	21 981	29 961	207 179

Analiza zobowiązań przeterminowanych według dat zapadalności

Według stanu na 31.12.2020 r.	Do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem zobowiązania przeterminowane
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 066	3 287	1 061	818	5 142	27 374
Pozostałe zobowiązania	243	964	1 379	1	-	2 587
Razem	17 309	4 251	2 440	819	5 142	29 961

Ryzyko rynkowe

Poprzez ryzyko rynkowe, na które narażona jest Grupa Kapitałowa Emitenta rozumie się możliwość negatywnego wpływu na wyniki spółek zmian cen rynkowych towarów, kursów walutowych, a także cen dłużnych papierów wartościowych, jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych oraz cen akcji spółek notowanych na giełdach.

Spółki Grupy Kapitałowej aktywnie zarządzają ryzykiem rynkowym, na które są narażone. Zgodnie z przyjętą polityką, celami procesu zarządzania ryzykiem rynkowym są:

- ograniczenie zmienności wyniku finansowego,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji założeń budżetowych,
- utrzymanie spółek w dobrej kondycji finansowej,
- wspieranie procesu podejmowania decyzji strategicznych w obszarze działalności inwestycyjnej, z uwzględnieniem źródeł finansowania inwestycji.

Wszystkie cele zarządzania ryzykiem rynkowym należy rozpatrywać łącznie, a ich realizacja jest zależna przede wszystkim od sytuacji wewnętrznej spółek Grupy Kapitałowej oraz warunków rynkowych.

Ryzyko walutowe

Emitent i Spółki Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko walutowe, w szczególności związane z umowami budowlanymi. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta sprawozdawcza.

Grupa Kapitałowa część swojej sprzedaży realizuje na rynkach zagranicznych. Główną walutą kontraktów zagranicznych było EURO. Udział przychodów uzyskanych na kontraktach eksportowych w ogólnej wartości osiągniętych przychodów wynosił:

- w okresie 1 stycznia 2020 roku – 31 grudnia 2020 roku – 48,06%,
- w okresie 1 stycznia 2019 roku – 31 grudnia 2019 roku – 35,69%,.

Przeprowadzono analizę wrażliwości pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych na zmianę kursu walutowego o -5% i +5% w stosunku do średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

Skalę wpływu zmian kursów walut na wyniki Grupy Kapitałowej obrazuje analiza wrażliwości ryzyka walutowego.

Analiza wrażliwości ryzyka walutowego

Stan na 31.12.2019 r.	USD	EUR	GBP	CZK	SEK	NOK	CHF	Razem
Stan zobowiązań w w walutach	18	5 905	640	8	28	-	2	x
Stan należności brutto w w walutach	799	7 882	100	-	-	-	-	x
Stan środków pieniężnych i ich ekw w alentów w w walutach	4	1 756	299	3	1	1	-	x
Kursy walut na 31.12.2019 rok	3,7977	4,2585	4,9971	0,1676	0,4073	0,4320	3,9213	x
Kwota zobowiązań w alutow ych przeliczona na PLN	68	25 146	3 198	1	11	-	8	28 432
Kwota należności w alutow ych przeliczona na PLN	3 034	33 565	500	-	-	-	-	37 099
Stan środków pieniężnych i ich ekw w alentów w w walutach przeliczona na PLN	15	7 478	1 494	1	-	-	-	8 988
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	3,9876	4,4714	5,2470	0,1760	0,4277	0,4536	4,1174	x
Kwota zobowiązań w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	72	26 404	3 358	1	12	-	8	29 855
Kwota należności w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	3 186	35 244	525	-	-	-	-	38 955
Kwota środków pieniężnych i ich ekw w alentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	16	7 852	1 569	1	-	-	-	9 438
Wpływ zmiany kursu na w wynik finansowy brutto	149	795	(60)	-	(1)	-	-	883
Kursy walut uwzględniające spadek o 5%	3,6078	4,0456	4,7472	0,1592	0,3869	0,4104	3,7252	x
Kwota zobowiązań w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	65	23 889	3 038	1	11	-	7	27 011
Kwota należności w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	2 883	31 887	475	-	-	-	-	35 245
Kwota środków pieniężnych i ich ekw w alentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	14	7 104	1 419	-	-	-	-	8 537
Wpływ zmiany kursu na w wynik finansowy brutto	(149)	(795)	60	(1)	-	-	1	(884)

Stan na 31.12.2020 r.	USD	EUR	GBP	CZK	SEK	NOK	DKK	Razem
Stan zobowiązań w w walutach	2 699	8 251	1 230	11	15	-	291	x
Stan należności brutto w w walutach	292	16 702	1 192	-	-	-	-	x
Stan środków pieniężnych i ich ekw w alentów w w walutach	6	2 012	25	3	1	1	-	x
Kursy walut na 31.12.2020 rok	3,7584	4,6148	5,1327	0,1753	0,4598	0,4400	0,6202	x
Kwota zobowiązań w alutow ych przeliczona na PLN	10 144	38 077	6 313	2	7	-	180	54 723
Kwota należności w alutow ych przeliczona na PLN	1 097	77 076	6 118	-	-	-	-	84 291
Stan środków pieniężnych i ich ekw w alentów w w walutach przeliczona na PLN	23	9 285	128	1	-	-	-	9 437
Kursy walut uwzględniające wzrost o 5%	3,9463	4,8455	5,3893	0,1841	0,4828	0,4620	0,6512	x
Kwota zobowiązań w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	10 651	39 981	6 629	2	7	-	190	57 460
Kwota należności w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	1 152	80 930	6 424	-	-	-	-	88 506
Kwota środków pieniężnych i ich ekw w alentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	24	9 749	135	1	-	-	-	9 909
Wpływ zmiany kursu na w wynik finansowy brutto	(451)	2 414	(3)	-	-	-	(10)	1 950
Kursy walut uwzględniające spadek o 5%	3,5705	4,3841	4,8761	0,1665	0,4368	0,4180	0,5892	x
Kwota zobowiązań w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	9 637	36 173	5 998	2	7	-	171	51 988
Kwota należności w alutow ych przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	1 043	73 223	5 812	-	-	-	-	80 078
Kwota środków pieniężnych i ich ekw w alentów przeliczona na PLN uwzględniająca zmianę kursu	21	8 821	122	-	-	-	-	8 964
Wpływ zmiany kursu na w wynik finansowy brutto	451	(2 413)	3	(1)	-	-	9	(1 951)

Analiza wrażliwości ryzyka walutowego wykazała wpływ wahań kursów walut na wynik finansowy brutto i dowodzi, że Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko kursowe.

Preferowaną metodą zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym stosowaną przez spółki z Grupy Kapitałowej pozostaje hedging naturalny, tj. zabezpieczanie ryzyka walutowego poprzez zawieranie transakcji generujących koszty w tej samej walucie co waluta przychodów. Ponadto poziom ryzyka kursowego ograniczany jest zakupami importowymi, niezbędnymi do realizacji kontraktów krajowych. Zgodnie z polityką ekspozycja na ryzyko walutowe jest systematycznie mierzona zarówno dla poszczególnych kontraktów (poprzez analizę wpływów i wydatków w walucie obcej w ramach kontraktów zawieranych w walucie obcej oraz poprzez analizę wydatków w walucie obcej w ramach kontraktów zawieranych w walucie krajowej) jak i dla wszystkich kontraktów łącznie. Zgodnie z polityką jest zabezpieczenie ekspozycji walutowej netto na poszczególnych kontraktach. Przyjęta przez spółki Grupy polityka zarządzania ryzykiem walutowym polega na zabezpieczeniu przyszłych przepływów pieniężnych na tych kontraktach w celu ograniczenia wpływu zmienności kursów walut na wyniki spółek. Zgodnie z tą polityką dokonuje się zabezpieczania ryzyka walutowego występującego w każdej umowie budowlanej, której wartość płatności (wpływów lub wydatków) w walutach obcych zostanie uznana za istotną. Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym odbywa się poprzez wykorzystanie instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowych kontraktów terminowych forward.

Wrażliwość związana z ryzykiem walutowym instrumentów finansowych rozliczanych w innych niż euro walutach jest nieistotna.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółek Grupy Kapitałowej na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim kredytów bankowych, pożyczek i zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Korzystanie z kredytów bankowych powoduje powstanie ryzyka wzrostu przewidywanych kosztów finansowych w związku ze wzrostem referencyjnych stóp procentowych (WIBOR). Kwota zobowiązań wrażliwa na ryzyko zmiany stopy procentowej na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 31 392 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nastąpiła stabilizacja poziomu referencyjnych stóp procentowych.

Analiza wrażliwości stopy procentowej w okresie sprawozdawczym wskazała na niewielki wpływ zmiany stopy procentowej na wynik finansowy netto, więc ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za nieistotne z punktu widzenia wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej, dlatego też w obecnej chwili zarządzanie ryzykiem stóp procentowych ogranicza się do bieżącego monitorowania sytuacji rynkowej, poziomu stóp procentowych oraz analizy prognozy ich kształtowania się w przyszłości, tak aby w uzasadnionych przypadkach zawierać transakcje zabezpieczające.

W okresie sprawozdawczym nie zawarto żadnych transakcji zabezpieczających zmiany stóp procentowych.

Analiza wrażliwości stopy procentowej

2019	Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w 2019 roku	23 046	tys.zł	23 046	tys.zł
Zapłacone odsetki od kredytów	907	tys.zł	907	tys.zł
Przeciętna stopa procentowa w okresie 12 m-cy 2019 roku	3,9	%	3,9	%
Stopa procentowa skorygowana	4,4	%	4,9	%
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	1 022	tys.zł	1 137	tys.zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	(115)	tys.zł	(230)	tys.zł
Podatek dochodowy	22	tys.zł	44	tys.zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	(93)	tys.zł	(186)	tys.zł

31.12.2020r.	Zwiększenie stopy procentowej o 0,5 punktu		Zwiększenie stopy procentowej o 1,0 punkt	
Przeciętny stan zadłużenia kredytowego w 2020 roku	33 461	tys. zł	33 461	tys. zł
Zapłacone odsetki od kredytów	872	tys. zł	872	tys. zł
Przeciętna stopa procentowa w okresie 12 m-cy 2020 roku	2,6	%	2,6	%
Stopa procentowa skorygowana	3,1	%	3,6	%
Wartość odsetek od kredytów uwzględniająca zwiększoną stopę procentową	1 039	tys. zł	1 207	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy brutto	(167)	tys. zł	(335)	tys. zł
Podatek dochodowy	32	tys. zł	64	tys. zł
Wpływ podwyższenia stopy na wynik finansowy netto	(135)	tys. zł	(271)	tys. zł

Ryzyko cen towarów

Spółki Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko cenowe związane ze wzrostem cen najczęściej kupowanych materiałów budowlanych, takich jak: stal i beton, a także materiałów ropopochodnych takich jak: benzyna, olej napędowy, asfalty oraz olej opałowy. Ponadto, w wyniku wzrostu cen materiałów - mogą wzrosnąć ceny usług świadczonych na rzecz spółek przez firmy podwykonawcze. Ceny w umowach zawartych z inwestorami są stałe przez cały okres realizacji kontraktu, z kolei umowy z podwykonawcami zawierane są najczęściej w terminach późniejszych, w miarę postępu poszczególnych prac.

W celu ograniczenia ryzyka cenowego spółki Grupy Kapitałowej na bieżąco monitorują ceny najczęściej kupowanych materiałów budowlanych, a podpisywane umowy mają odpowiednio dopasowane parametry, dotyczące między innymi czasu trwania kontraktu oraz wartości umowy do sytuacji rynkowej.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

Obecna sytuacja epidemiologiczna związana z pandemią COVID-19 rodzi ryzyko negatywnych skutków również dla Emitenta i spółek Grupy MOSTOSTAL ZABRZE, w tym głównie ryzyko związane z koniecznością wstrzymania całości lub istotnej części działalności operacyjnej, ograniczeniem w dostępie pracowników, wzrostu cen materiałów i zakłóceniem w łańcuchu dostaw oraz pogorszenia kondycji finansowej zarówno własnej, jak i klientów, podwykonawców oraz dostawców. Niepewność wynikająca z pandemii wpływa na przyszłe decyzje inwestycyjne klientów, co może również przełożyć się na przyszły portfel zleceń Grupy. Obecnie odczuwalny jest bowiem spadek wpływających zapytań ofertowych oraz zaostrzenie walki cenowej i warunków finansowania kontraktów (dążenie klientów do wydłużenia umownych terminów płatności, jak i żądanie dostawców skracania tych terminów).

Celem ograniczenia negatywnych skutków pandemii Emitent wraz ze spółkami z Grupy MOSTOSTAL ZABRZE podjęły szereg działań zarówno krótko, jak i długoterminowych. W pierwszej kolejności powołano Sztab Kryzysowy pod kierownictwem Wiceprezesa Zarządu MOSTOSTAL ZABRZE S.A. oraz wprowadzono, zgodnie z wytycznymi Rządu i GIS, szereg środków zaradczych i procedur postępowania dla zwiększenia bezpieczeństwa pracowników. Ograniczono i odroczone w czasie część planowanych inwestycji oraz podjęto działania zmierzające do zwiększenia efektywności na wszystkich poziomach organizacji. Na bieżąco monitorowana jest sytuacja finansowa klientów Grupy MOSTOSTAL ZABRZE. Spółki z Grupy pozostają również w stałym kontakcie z klientami oraz podwykonawcami, analizując ewentualny wpływ pandemii na prowadzoną działalność operacyjną. Jednocześnie niektóre spółki z Grupy, realizujące inwestycje niestanowiące zamówień publicznych negocjują szczególne klauzule umowne związane z pandemią COVID-19. Klauzule te mają na celu ograniczenie lub wyeliminowanie odpowiedzialności na wypadek decyzji administracyjnych uniemożliwiających realizację inwestycji lub wystąpienia innych negatywnych skutków pandemii. Dodatkowo w przypadku spółek zatrudniających podwykonawców do umów podwykonawczych wprowadzane są klauzule dające możliwość ograniczenia zakresu rzeczowego lub wprowadzenia wykonawstwa zastępczego.

Celem poprawy bezpieczeństwa płynności i funkcjonowania Grupy w utrudnionych warunkach ogólnogospodarczych spółki z Grupy MOSTOSTAL ZABRZE korzystają także z możliwych programów wsparcia uruchomionych dla średnich i dużych przedsiębiorstw.

Pomimo podejmowanych działań przyszłe skutki pandemii COVID-19 oraz ich wpływ na działalność Emitenta jest w chwili obecnej nieznany, a tym samym niemożliwy do oszacowania, ponieważ uzależniony jest od czynników zewnętrznych pozostających poza kontrolą Emitenta na przykład takich jak:

- dynamika szczepień w Polsce i innych państwach,
- kolejne fale zachorowań na COVID-19,
- lockdown i inne nadzwyczajne działania państwa,
- zakres, wielkość i termin pomocy publicznej dla podmiotów dotkniętych kryzysem,
- niestabilność polityczna i społeczna.

3.5 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

	31.12.2020	31.12.2019
pracownicy fizyczni	1 168	1 166
pracownicy umysłowi	708	705
Zatrudnienie ogółem	1 876	1 871

3.6 Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta

WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

Imię i nazwisko	Funkcja	Tytuł wynagrodzenia	Kwota /w tys. zł/
Dariusz Pietyszuk	Prezes Zarządu	umowa o pracę+ premia	648
		dodatkowe korzyści	samochód służbowy, telefon, laptop, opieka medyczna
		z tytułu zasiadania w Radzie Nadzorczej spółki zależnej	220
Witold Grabysz	Wiceprezes Zarządu	umowa o pracę	540
		dodatkowe korzyści	opieka medyczna
		z tytułu zasiadania w Radzie Nadzorczej spółki zależnej	210

WARUNKI I WYSOKOŚĆ WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

Imię i nazwisko	Funkcja	Tytuł wynagrodzenia	Kwota /w tys. zł/
Krzysztof Jędrzejewski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	sprawowana funkcja	120
Michał Rogatko	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	sprawowana funkcja	96
Daniel Lewczuk	Członek Rady Nadzorczej	sprawowana funkcja	60
Marek Kaczyński	Członek Rady Nadzorczej	sprawowana funkcja	60
Jacek Górka	Członek Rady Nadzorczej	sprawowana funkcja	60

3.7 Zabezpieczenia na majątku spółki

WARTOŚĆ MAJĄTKU NA KTÓRYM USTANOWIONO ZABEZPIECZENIE

- a) na składnikach majątku trwałego
b) na składnikach majątku obrotowego

RAZEM

	31.12.2020	31.12.2019
a)	91 922	95 444
b)	44	44
RAZEM	91 966	95 488

3.8 Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych

Podstawowe dane liczbowe o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach, kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji.

A. Transakcje ze spółkami zależnymi Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze, podlegającymi konsolidacji

Nazwa spółki	Przychody z tytułu sprzedaży produktów, towarów i usług	Zakup produktów, towarów i usług	Zysk z lat ubiegłych	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Mostostal Zabrze SA	12 282	3 355	-	46	9	12 786	792
MZ Realizacje Przemysłowe S.A.	1 983	8 121	2 335	-	35	290	223
MZ Konstrukcje Przemysłowe S.A.	412	4 140	295	8	-	3	64
MZ GPBP S.A.	1 142	3 265	5 187	1	-	192	22
PRInż S.A.	195	57	-	-	-	52	-
MZ Biprohut S.A.	1 537	1 163	978	7	-	-	11
MZ Nieruchomości Sp. z o.o.	2 472	258	3 796	35	10	475	35
MZ Elektro Sp. z o.o.	300	319	-	-	-	-	2
Bud Work Serwis Sp. z o.o.	411	12	-	-	-	-	-
R a z e m	20 734	20 690	12 591	97	54	13 798	1 149

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Nazwa spółki	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone oraz zakupionych obligacji	Pożyczki otrzymane oraz wyemitowane obligacje
Mostostal Zabrze SA	3 787	6 834	5 796	26 010
MZ Realizacje Przemysłowe S.A.	2 866	2 423	9 000	5 000
MZ Konstrukcje Przemysłowe S.A.	98	1 573	-	792
MZ GPBP S.A.	3 444	1 345	5 510	-
PRInż S.A.	22	10	6 541	-
MZ Biprohut S.A.	854	429	-	6
MZ Nieruchomości Sp. z o.o.	1 384	32	5 132	-
MZ Elektro Sp. z o.o.	92	73	-	-
Bud Work Serwis Sp. z o.o.	1	-	-	-
R a z e m	12 548	12 719	31 979	31 808

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - udziały i akcje w spółkach zależnych objętych konsolidacją

Lp	a Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	b siedziba	c przedmiot działalności przedsiębiorstwa	d charakter powiązania kapitałowego	e zastosowana metoda konsolidacji	f data objęcia kontroli/ data od której wywierany jest znaczący wpływ	g wartość akcji/ udziałów wg ceny nabycia	h korekty aktualizujące wartość (razem)	i wartość bilansowa akcji/ udziałów	j procent posiadanego kapitału akcyjnego/ zakładowego	k udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	MZ Realizacje Przemysłowe S.A.	Gliwice	Budowlano - Montażowa	Spółka zależna	Pełna	15.11.1991	23 818	-	23 818	98,16	98,16
2	MZ Konstrukcje Przemysłowe S.A.	Zabrze	Produkcja Konstrukcji Stalowych	Spółka zależna	Pełna	25.06.1996	8 061	-	8 061	100,00	100,00
3	MZ GPBP S.A.	Gliwice	Budowlano - Montażowy	Spółka zależna	Pełna	30.04.1999	13 014	-	13 014	96,73	96,73
4	MZ Biprohut S.A.	Gliwice	Projektowa	Spółka zależna	Pełna	14.08.1998	612	-	612	100,00	100,00
5	PRINŻ S.A.	Gliwice	Budowa Dróg Budowlano - Montażowy	Spółka zależna	Pełna	14.08.1998	68 579	60 720	7 859	99,17	99,17
6	MZ Nieruchomości Sp. z o.o.	Gliwice	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami	Spółka zależna	Pełna	30.04.1999	13 742	-	13 742	100,00	100,00
7	Mostostal Zabrze Elektro Sp. z o. o.	Gliwice	Wykonywanie instalacji elektrycznych	Spółka zależna	Pełna	06.05.2014	2 510	-	2 510	100,00	100,00
8	BUD WORK Serwis Sp. z o.o.	Gliwice	agencja pracy tymczasowej szkolenia	Spółka zależna	Pełna	01.04.2009	186	-	186	96,73	96,73
						Razem	130 522	60 720	69 802		

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - udziały i akcje w spółkach zależnych objętych konsolidacją

Lp.	nazwa jednostki	m									n			o		p	r	
		kapitał własny jednostki w tym:									zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:				
		kapitał podstawowy	nałeżne wpłaty na kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	kapitał rezerwowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych i okresu bież., w tym:			zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:						
					zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) z lat ubiegłych	- długoterminowe	- krótkoterminowe	- długoterminowe	- krótkoterminowe	aktywa jednostki razem	przychody ze sprzedaży			
1	MZ Realizacje Przemysłowe S.A.	35 268	20 685	-	7 003	7 221	(4 375)	4 734	231	4 503	133 897	17 426	116 471	89 610	-	89 610	169 166	300 402
2	MZ Konstrukcje Przemysłowe S.A.	21 961	12 160	-	9 365	1 080	(2 419)	1 775	-	1 775	52 741	15 439	37 302	13 709	-	13 709	74 702	103 923
3	MZ GPBP S.A.	32 248	11 410	-	11 321	6 213	(4 842)	8 146	-	8 146	90 931	12 109	78 822	57 177	-	57 177	123 180	188 307
4	MZ Biprohut S.A.	1 182	500	-	2 000	-	(152)	(1 166)	-	(1 166)	3 807	902	2 905	2 614	-	2 614	4 990	8 359
5	PRINŻ S.A.	7 230	749	-	-	-	-	6 481	(141)	6 622	848	8	840	724	-	724	8 078	7 308
6	MZ Nieruchomości Sp. z o.o.	41 911	3 373	-	34 419	-	(11)	4 130	-	4 130	7 192	5 263	1 929	1 456	-	1 456	49 103	8 998
7	Mostostal Zabrze Elektro Sp. z o.o.	551	2 510	-	-	-	-	(1 959)	(71)	(1 888)	1 136	203	933	625	-	625	1 687	2 368
8	BUD WORK Serwis Sp. z o.o.	357	100	-	-	222	-	35	4	31	78	-	78	114	-	114	435	850
	Razem	140 708	51 487	-	64 108	14 736	(11 799)	22 176	23	22 153	290 630	51 350	239 280	166 029	-	166 029	431 341	620 515

W 2019 roku Emitent podjął działania w ramach jednego z podmiotów, w którym posiada 100% udziałów i który dotychczas nie prowadził działalności operacyjnej, w tym dokonał zmiany firmy podmiotu na MOSTOSTAL ZABRZE Elektro Sp. z o.o. (MZ Elektro), siedziby na m. Gliwice oraz przedmiotu działalności spółki, w celu podjęcia przez ten podmiot w najbliższym czasie działalności operacyjnej. Głównym przedmiotem działalności spółki będą usługi w sektorze elektroenergetycznym, w którym z początkiem 2020 roku w miarę pozyskiwania nowych kontraktów, aktywność spółki będzie stopniowo rozwijana. Usługi świadczone przez Mostostal Zabrze Elektro będą stanowiły komplementarne uzupełnienie oferty Grupy, pozwolą na uzyskanie efektu synergii oraz umożliwią zmniejszenie podwykonawstwa w tym zakresie. Jednocześnie od 2019 roku do chwili obecnej w spółce MZ Elektro kilkakrotnie przeprowadzono proces podwyższenia kapitału zakładowego. Ostatnie podwyższenie do kwoty 2.510 tys. zł sąd zarejestrował w dniu 7 grudnia 2020 roku.

W dniu 17 grudnia 2020 roku spółka zależna Emitenta MZ Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A. kupiła 40% udziału w spółce, której dotychczas posiadała 60% udziałów tj. BUD-WORK Serwis Sp. z o.o., stając się jednocześnie 100% udziałowcem w spółce.

B. Transakcje ze spółkami powiązаныmi, niepodlegającymi konsolidacji

	Przychody z tytułu sprzedaży produktów, towarów i usług	Zakup produktów, towarów i usług	Pozostałe przychody	Pozostałe koszty	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Pozostałe podmioty powiązane nie objęte konsolidacją	8	-	-	-	-	-

	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane
Pozostałe podmioty powiązane nie objęte konsolidacją	1	-	-	-

3.9 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym Emitent i spółki Grupy Kapitałowej zawarły następujące umowy:

Umowy dot. dostaw, montażu oraz budowlane zawarte po zakończeniu roku obrotowego 2020

(Umowy wykazano w wartościach netto, o ile nie wskazano inaczej)

- MZ GPBP – list intencyjny z POSCO Engineering & Construction Co. Ltd. („POSCO E&C”) prac projektowych i robót budowlanych w ramach rozbudowy instalacji termicznego przekształcania odpadów na terenie Zakładu Unieszkodliwiania Stałych Odpadów Komunalnych w Warszawie w ramach przedsięwzięcia pn.: „Rozbudowa i modernizacja Zakładu Unieszkodliwiania Stałych Odpadów Komunalnych przy ul. Zabranieckiej 2, w dzielnicy Targówek m. st. Warszawy”. Wartość prac do zrealizowania w okresie około 3 lat, objęta listem intencyjnym, wynosi ok. 400 mln zł (negocjacje w sprawie kontraktu – rb nr 1/22021 z dnia 15 stycznia 2021 roku, podpisanie listu intencyjnego - rb nr 2/22021 z dnia 22 stycznia 2021 roku),

Pozostałe ważniejsze kontrakty:

- MZ GPBP – umowa z PKP Linia Hutniczą Szerokotorową Sp. z o.o. na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Wykonanie utwardzenia placu pod rozładunek i składowanie towarów, sieci kanalizacji deszczowej i przebudowy infrastruktury podziemnej pomiędzy torem 401 „N” z torem 213 „S” i częścią toru 223 „S” na stacji Sławków LHS”. Wartość kontraktu wynosi ok. 7,0 mln zł, a termin zakończenia prac przypada na lipiec 2021 roku,
- MZRP – umowa zawarta z SUMITOMO SHI FW ENERGIA Polska Sp. z o.o. na projektowanie, prace budowlane i izolacyjne, dostawę i montaż konstrukcji stalowej oraz montaż urządzeń filtra workowego wraz z przynależną infrastrukturą. Wartość umowy wynosi niecałe 10 mln zł. Termin realizacji prac przypada na IV kwartał 2021 roku.

Szczegółowy opis znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, znajduje się w pkt. 2.8.3 Sprawozdania z działalności Mostostal Zabrze S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze za rok 2020.

3.10 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok przeprowadziła firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie. Szczegółowy opis znajduje się w pkt. 10.3 Sprawozdania z działalności Mostostal Zabrze S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze za rok 2020.

3.11 Zmiany wartości szacunkowych

Ze względu na niepewność towarzyszącą działalności gospodarczej, niektóre pozycje w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie mogły zostać precyzyjnie wycenione, lecz zostały przez Zarząd oszacowane na podstawie dostępnych, wiarygodnych informacji.

Składniki podlegające szacunkom a tym samym subiektywnym ocenom to w szczególności:

Przychody

Ujęcie przychodów realizowane jest zgodnie z zasadami opisanymi w pkt. 3.2. Podstawa sporządzenia oraz opis zasad rachunkowości przyjętych przy sporządzaniu raportu podano w punkcie dotyczącym Umów z Klientami.

Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych

Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej to przesłanki wskazujące na: utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopy wzrostu.

Leasing

Główne założenia przyjęte w celu wyceny zobowiązań z tytułu leasingu oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania: okres leasingu, stopa dyskonta, możliwości wcześniejszego zakończenia leasingu oraz wystąpienie w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym w otoczeniu, w którym jednostka prowadzi działalność, lub też na rynkach, na które dany składnik aktywów jest przeznaczony.

Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych (z wyłączeniem wartości firmy)

Okres ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji.

Środki trwałe

Zgodnie z MSR 36:

Przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji

- istnieją obserwowalne przesłanki, że wartość składnika aktywów spadła w danym okresie znacznie bardziej niż oczekiwano by wraz z upływem czasu lub w związku z normalnym użyciem.
- w ciągu okresu nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym w otoczeniu, w którym jednostka prowadzi działalność, lub też na rynkach, na które dany składnik aktywów jest przeznaczony;
- w ciągu okresu nastąpił wzrost rynkowych stóp procentowych lub innych rynkowych stóp zwrotu z inwestycji i prawdopodobne jest, że wzrost ten wpłynie na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej danego składnika aktywów i istotnie obniży wartość odzyskiwalną składnika aktywów;
- wartość bilansowa aktywów netto jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.

Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji

- dostępne są dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie;
- w ciągu okresu nastąpiły lub też prawdopodobne jest, że w niedalekiej przyszłości nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany dotyczące zakresu lub sposobu, w jaki dany składnik aktywów jest aktualnie użytkowany, lub zgodnie z oczekiwaniami, będzie użytkowany. Do takich zmian zalicza się niewykorzystywanie składnika aktywów, plany zaniechania działalności lub restrukturyzacji działalności, do której dany składnik należy, lub plany zbycia tego składnika aktywów przed uprzednio przewidzianym terminem oraz ponowna ocena okresu użytkowania danego składnika aktywów z nieokreślonego na okres określony.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych

Główne założenia przyjęte w celu ustalenia odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych: stopa oczekiwanych strat kredytowych (włączając informacje dotyczące przyszłości), grupowanie aktywów finansowych, wykonanie prognoz przyszłych przepływów pieniężnych dla ośrodków wypracowujących zyski.

Rezerwy

Decyzja o utworzeniu rezerwy związanej ze sprawami sądowymi podejmowana jest na podstawie oceny stopnia prawdopodobieństwa, iż konieczne będzie wykonanie przez jednostkę ciężącego na niej obowiązku powstałego w wyniku przeszłych zdarzeń, a przede wszystkim, jeżeli istnieje duże prawdopodobieństwo przegrania sprawy i zasądzenia na rzecz powoda dochodzonej kwoty co zwykle skutkuje koniecznością wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Ustalając kwotę tej rezerwy związanej ze sprawami sądowymi brane są pod uwagę nie tylko kwoty roszczenia określonego w pozwie, ale również koszty postępowania sądowego, tj.: opłaty sądowe, koszty zastępstwa procesowego, odsetki naliczone od terminu płatności żądanej kwoty do dnia bilansowego oraz inne prawdopodobne i możliwe do oszacowania zobowiązania mogące być następstwem toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy na przyszłe koszty tworzone są na podstawie oceny ciężącego obowiązku wynikającego z przeszłych zdarzeń, oszacowanie prawdopodobieństwa przegrania sporu, a co za tym idzie konieczności wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne, w celu wypełnienia ciężącego obowiązku, dokonanie wiarygodnego szacunku kwoty ewentualnego obowiązku lub w przypadku uznania, iż jest prawdopodobne, że ciąży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i jednocześnie prawdopodobnym jest, że konieczne będzie w przyszłości wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne z tego tytułu a szacunki kwot tego obowiązku można w wiarygodny sposób określić.

Koszty likwidacji środków trwałych

Założenia przyjęte do wyceny rezerw na szacunkowe koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym się znajdował.

Świadczenia pracownicze i świadczenia związane z rozwiązaniem stosunku pracy

Stopy dyskontowe, wzrost płac, wiek emerytalny, wskaźnik rotacji pracowników oraz inne. Rezerwy na koszty rozwiązania stosunku pracy: stopy dyskontowe, liczba pracowników, staż pracy pracowników, wynagrodzenie jednostkowe oraz inne założenia.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych

Model i założenia przyjęte dla wyceny wartości godziwej.

Podatek dochodowy

Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego. Założenia przyjęte w celu ustalenia wyniku podatkowego i wartości podatkowej w przypadku, gdy występuje niepewność co do ujęcia podatkowego.

Odpis na wolno rotujące i przestarzałe zapasy

Metodologia stosowana do ustalenia wartości odzyskiwalnej netto zapasów.

Ujęte zmiany w okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w istotnych ujawnieniach w pkt. 3.12.

3.12 Istotne ujawnienia zgodne z MSR / MSSF dotyczące Grupy Kapitałowej

3.12.1 Aktywa trwałe

Nota 1A - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019										
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Budynki i budowle	Budynki i budowle - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Maszyny i Urządzenia	Maszyny i Urządzenia - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Środki transportu	Środki transportu - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Pozostałe	Pozostałe - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Razem
Wartość brutto na początek okresu	453	6 750	61 762	-	78 233	14 274	15 302	7 658	14 827	159	199 418
Zwiększenia	-	102	1 442	-	2 761	9 702	516	3 503	1 127	43	19 196
- nabycie, w tym ulepszenia	-	102	1 442	-	2 761	9 702	516	1 892	1 127	43	17 585
- inne	-	-	-	-	-	-	-	1 611	-	-	1 611
Zmniejszenia	-	102	319	-	4 016	-	1 638	187	667	-	6 929
- zbycie	-	102	-	-	1 245	-	1 636	-	212	-	3 195
- likwidacja	-	-	319	-	2 769	-	2	54	455	-	3 599
- inne	-	-	-	-	2	-	-	133	-	-	135
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	(93)	-	-	-	-	-	(93)
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	3 027	(3 023)	1 396	(1 412)	27	(15)	-
Wartość brutto na koniec okresu	453	6 750	62 885	-	79 912	20 953	15 576	9 562	15 314	187	211 592
Wartość umorzenia na początek okresu	-	677	30 027	-	64 249	4 821	12 978	2 356	11 971	40	127 119
- zwiększenia	-	-	1 711	-	3 918	2 309	1 180	1 868	1 231	34	12 251
- inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	256	-	3 512	-	1 219	117	611	-	5 715
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	1 480	(1 481)	893	(908)	27	(12)	(1)
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	677	31 482	-	66 134	5 649	13 832	3 199	12 618	62	133 653
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	119	-	-	-	61	-	180
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	11	-	-	-	-	-	11
Wartość odpisu z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	108	-	-	-	61	-	169
Wartość netto na koniec okresu	453	6 073	31 403	-	13 670	15 304	1 744	6 363	2 635	125	77 770

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020										
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Budynki i budowle	Budynki i budowle - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Maszyny i Urządzenia	Maszyny i Urządzenia - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Środki transportu	Środki transportu - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Pozostałe	Pozostałe - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Razem
Wartość brutto na początek okresu	453	6 750	62 885	-	79 912	20 953	15 576	9 562	15 314	187	211 592
Zwiększenia	377	-	727	-	1 402	1 253	158	1 914	861	272	6 964
- nabycie, w tym ulepszenia	377	-	727	-	1 402	1 253	158	1 914	861	272	6 964
- nabycie z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	98	-	3 024	-	1 065	166	467	-	4 820
- zbycie	-	-	51	-	1 702	-	998	-	88	-	2 839
- likwidacja	-	-	-	-	1 322	-	67	166	379	-	1 934
- inne	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	47
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	93	-	-	-	-	-	93
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	4 471	(3 686)	4 227	(5 013)	43	(43)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	830	6 750	63 514	-	82 854	18 520	18 896	6 297	15 751	416	213 828
Wartość umorzenia na początek okresu	-	677	31 482	-	66 134	5 649	13 832	3 199	12 618	62	133 653
- zwiększenia	-	-	1 704	-	4 288	2 344	1 063	1 701	1 048	47	12 195
- inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	54	-	3 071	-	1 040	73	367	-	4 605
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	3 539	(3 436)	2 441	(2 545)	5	(5)	(1)
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	677	33 132	-	70 891	4 557	16 296	2 282	13 304	104	141 243
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	108	-	-	-	61	-	169
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisu z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	108	-	-	-	61	-	169
Wartość netto na koniec okresu	830	6 073	30 382	-	11 855	13 963	2 600	4 015	2 386	312	72 416

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa:

- poniosła nakłady na zakup rzeczowych aktywów trwałych (w tym ulepszenie/modernizację) w wysokości 6.964 tys. zł,
- nie utworzyła i nie odwracała odpisu aktualizującego wartość rzeczowego majątku trwałego,
- przekwalifikowała rzeczowe aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży do rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 92 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Nota 2A - NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019				Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania - gruntów	Grunty i prawo wieczystego użytkowania - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Budynki i budowle	Budynki i budowle - aktywa z tytułu praw do użytkowania	
Wartość netto na początek okresu	-	44 225	19 528	-	63 753
Zwiększenia	-	-	72	-	72
- nabycie, w tym ulepszenia	-	-	72	-	72
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	1 678	286	-	1 964
- zbycie	-	1 678	286	-	1 964
- likwidacja	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	(24 096)	-	-	(24 096)
Wycena do wartości godziwej (+/-)	-	2 292	1 098	-	3 390
Wartość netto na koniec okresu	-	20 743	20 412	-	41 155

Nota 2B - NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020				Razem
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania - gruntów	Grunty i prawo wieczystego użytkowania - aktywa z tytułu praw do użytkowania	Budynki i budowle	Budynki i budowle - aktywa z tytułu praw do użytkowania	
Wartość netto na początek okresu	-	20 743	20 412	-	41 155
Zwiększenia	-	-	334	-	334
- nabycie, w tym ulepszenia	-	-	334	-	334
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	273	-	-	273
- zbycie	-	273	-	-	273
- likwidacja	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	(343)	-	-	(343)
Wycena do wartości godziwej (+/-)	-	(817)	1 615	-	798
Wartość netto na koniec okresu	-	19 310	22 361	-	41 671

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa:

- poniosła nakłady na modernizację budynków i budowli w wysokości 334 tys. zł,
- przekwalifikowała nieruchomości inwestycyjne do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży w kwocie 343 tys. zł.

Rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży w kwocie 91.922 tys. zł stanowią zabezpieczenie pod udzielone gwarancje bankowe, kredyty i poręczenia.

Szczegółowe informacje o planowanym na rok 2021 poziomie nakładów inwestycyjnych na rzeczowe aktywa trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne przedstawiono w pkt. 2.7 Sprawozdania z działalności Mostostal Zabrze S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze za rok 2020.

Grupa Kapitałowa Mostostal Zabrze S.A.
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Nota 3A - WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRM Y)

	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019						Razem
	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości				
	koszty zakończonych prac rozwojowych	pozostałe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości aktywa z tytułu praw do użytkowania	pozostałe	pozostałe - aktywa z tytułu praw do użytkowania	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	8 947	-	150	-	9 097
Zwiększenia	-	-	1 655	-	-	-	1 655
- nabycie	-	-	1 655	-	-	-	1 655
- przyjęcie do użytkowania wartości niematerialnych zakupionych w ubiegłym okresie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 000	-	-	-	1 000
- wycofanie z użycia	-	-	1	-	-	-	1
- likwidacja	-	-	999	-	-	-	999
- zbycie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	9 602	-	150	-	9 752
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	6 842	-	150	-	6 992
- zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	-	-	609	-	-	-	609
- zmniejszenia	-	-	1 000	-	-	-	1 000
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	6 451	-	150	-	6 601
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	3 151	-	-	-	3 151

Nota 3B - WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRM Y)

	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020						Razem
	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości				
	koszty zakończonych prac rozwojowych	pozostałe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości aktywa z tytułu praw do użytkowania	pozostałe	pozostałe - aktywa z tytułu praw do użytkowania	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	9 602	-	150	-	9 752
Zwiększenia	-	-	1 300	-	-	-	1 300
- nabycie	-	-	1 273	-	-	-	1 273
- zwiększenie w ramach połączeń jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	27	-	-	-	27
Zmniejszenia	-	-	136	-	-	-	136
- wycofanie z użycia	-	-	79	-	-	-	79
- likwidacja	-	-	57	-	-	-	57
- zbycie	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	151	-	(150)	-	1
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	10 917	-	-	-	10 917
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	6 451	-	150	-	6 601
- zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	-	-	541	-	-	-	541
- zmniejszenia	-	-	99	-	-	-	99
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	151	-	(150)	-	1
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	7 044	-	-	-	7 044
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	3 873	-	-	-	3 873

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa:

- poniosła nakłady na zakup wartości niematerialnych w wysokości 1.273 tys. zł,
- nie dokonała odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych,
- nie dokonała istotnych przekwalifikowań z/do wartości niematerialnych.

Grupa Kapitałowa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Nota 4 - DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
a) w jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	15	81
b) w jednostkach stowarzyszonych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
c) w jednostce dominującej	-	-
d) w pozostałych jednostkach	293	361
- udziały i akcje	293	361
- jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty)	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe netto	<u>308</u>	<u>442</u>

Nota 5 - AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	30 265	23 201
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	98	114
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość należności	1 610	632
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń i ZUS	457	686
- z tytułu rezerw na przewidywane koszty	2 048	2 297
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	9 718	5 155
- z tytułu wyceny pozostałych umów	2 542	1 607
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-
- z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	4 833	4 528
- z tytułu straty podatkowej	2 035	3 244
- z tytułu odmiennego momentu podatkowego uznawania kosztu	6 320	3 787
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	63	41
- pozostałe	541	1 110
2. Zwiększenia	8 869	14 160
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	309	38
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość należności	100	1 082
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń i ZUS	397	150
- z tytułu rezerw na przewidywane koszty	1 236	410
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	4	6 840
- z tytułu wyceny pozostałych umów	487	935
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	751	-
- z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	178	597
- z tytułu straty podatkowej	3 129	535
- z tytułu odmiennego momentu podatkowego uznawania kosztu	1 613	2 823
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	132	22
- pozostałe	533	728
3. Zmniejszenia	4 796	7 096
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	35	54
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość należności	444	104
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń i ZUS	199	379
- z tytułu rezerw na przewidywane koszty	753	659
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	2 710	2 277
- z tytułu wyceny pozostałych umów	-	-
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-
- z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	306	292
- z tytułu straty podatkowej	-	1 744
- z tytułu odmiennego momentu podatkowego uznawania kosztu	269	290
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	15	-
- pozostałe	65	1 297
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	34 338	30 265
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	372	98
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość należności	1 266	1 610
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń i ZUS	655	457
- z tytułu rezerw na przewidywane koszty	2 531	2 048
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	7 012	9 718
- z tytułu wyceny pozostałych umów	3 029	2 542
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	751	-
- z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	4 705	4 833
- z tytułu straty podatkowej	5 164	2 035
- z tytułu odmiennego momentu podatkowego uznawania kosztu	7 664	6 320
- z tytułu odpisu aktualizującego wartość zapasów	180	63
- pozostałe	1 009	541

Prawdopodobieństwo realizacji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach, w tym na budżetach Kontraktów. Grupa ujęła w księgach rachunkowych aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnie zysk do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. W przypadku projektów realizowanych na rynkach zagranicznych, które historycznie generowały straty i których projekcje finansowe nie przewidują osiągnięcia zysku do opodatkowania umożliwiającego potrącenie ujemnych różnic przejściowych, Grupa nie rozpoznaje w swoich księgach rachunkowych aktywa z tego tytułu, lub wykazuje w wysokości najbardziej prawdopodobnej do rozliczenia.

Jeżeli w ocenie Emitenta i spółek Grupy jest prawdopodobne, że podejście do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych będzie zaakceptowane przez organ podatkowy, Emitent i spółki Grupy określają dochód do opodatkowania (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, niewykorzystane straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe z uwzględnieniem podejścia do opodatkowania planowanego lub zastosowanego w swoim zeznaniu podatkowym. Jeżeli Emitent i spółki Grupy stwierdzą, że nie jest prawdopodobne, że organ podatkowy zaakceptuje podejście Emitenta i spółki Grupy do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych, wówczas Emitent i spółki Grupy odzwierciedlają wpływ niepewności przy ustalaniu dochodu do opodatkowania (straty podatkowej), niewykorzystanych strat podatkowych, niewykorzystanych ulg podatkowych lub stawek podatkowych, określając najbardziej prawdopodobny scenariusz, będący pojedynczą kwotą spośród możliwych wyników.

Nota 6A - DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI

	31.12.2020	31.12.2019
a) od jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
- należności w postępowaniu układowym i upadłościowym	-	-
- inne (kaucje pieniężne)	-	-
Należności długoterminowe netto	-	-
c) odpis aktualizujący wartość należności	24	24
Należności długoterminowe brutto	24	24

Nota 6B - POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	24	24
b) w walutach obcych	-	-
RAZEM	24	24

Nota 7 - DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2020	31.12.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	21	-
- ubezpieczenia	-	-
- prowizje od gwarancji bankowych	-	-
- inne	21	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
RAZEM	21	-

3.12.2 Aktywa obrotowe

Nota 8A - ZAPASY

	31.12.2020	31.12.2019
a) materiały	19 455	13 193
b) półprodukty i produkty w toku	52	195
c) produkty gotowe	257	257
d) towary	14	14
RAZEM	19 778	13 659

Nota 8B - ZAPASY

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2019

Zapasy brutto	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów		Kwoty utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenia zobowiązań	
			aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako przychód	aktualizujących wartość zapasów bez wpływu na wynik finansowy						
a) materiały	13 651	13 193	341	-	-	117	458	20 839	13 193	-
b) półprodukty i produkty w toku	210	195	15	-	-	-	15	-	195	-
c) produkty gotowe	257	257	-	-	-	-	-	102 120	257	-
d) towary	14	14	-	-	-	-	-	-	14	-
RAZEM	14 132	13 659	356	-	-	117	473	122 959	13 659	-

Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2020

Zapasy brutto	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów		Kwoty utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenia zobowiązań	
			aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako przychód	aktualizujących wartość zapasów bez wpływu na wynik finansowy						
a) materiały	20 527	19 455	458	80	-	694	1 072	20 598	19 455	-
b) półprodukty i produkty w toku	67	52	15	-	-	-	15	-	52	-
c) produkty gotowe	257	257	-	-	-	-	-	95 664	257	-
d) towary	14	14	-	-	-	-	-	-	14	-
RAZEM	20 865	19 778	473	80	-	694	1 087	116 262	19 778	-

Nota 9A - KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2020	31.12.2019
a) od jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	156 658	153 399
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	156 658	153 399
- do 12 miesięcy	152 532	142 266
- powyżej 12 miesięcy	4 126	11 133
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług netto	156 658	153 399
c) odpisy aktualizujące wartość należności	27 873	27 781
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług brutto	184 531	181 180

Nota 9B - POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI

	31.12.2020	31.12.2019
a) od jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	16 730	13 710
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 455	2 711
- z tytułu rozrachunki z pracownikami	101	466
- z tytułu kaucji pieniężnych	1 626	2 344
- z tytułu zaliczek	7 906	7 103
- pozostałe	642	1 086
Pozostałe krótkoterminowe należności netto	16 730	13 710
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	7 988
Pozostałe krótkoterminowe należności brutto	16 730	21 698

Nota 9C - ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	35 769	30 071
b) zwiększenia	3 673	7 844
- konwersja z długoterminowych	-	-
- odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	2 512	7 209
- odpis aktualizujący odsetki od należności	-	-
- wycena bilansowa (różnice kursowe)	1 158	114
- odpis aktualizujący pozostałe należności	-	521
- inne	3	-
c) zmniejszenia	11 569	1 593
- konwersja do długoterminowych	-	-
- zapłata należności z tytułu dostaw i usług	2 439	1 209
- zapłata należności z tytułu odsetek	-	-
- wycena bilansowa (różnice kursowe)	10	50
- odpis aktualizujący pozostałe należności	-	334
- umorzenie należności objętych postępowaniem układowym	-	-
- inne	9 120	-
d) wykorzystanie	-	553
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	27 873	35 769

Nota 9D - KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	116 963	144 082
b) w walutach obcych	84 298	37 098
- jednostka/waluta USD	292	799
wartość w zł	1 098	3 032
- jednostka/waluta EUR	16 702	7 882
wartość w zł	77 079	33 565
- jednostka/waluta GBP	1 193	100
wartość w zł	6 121	501
- jednostka/waluta CHF	-	-
wartość w zł	-	-
- jednostka/waluta CZK	-	-
wartość w zł	-	-
Należności krótkoterminowe brutto, razem	201 261	181 180

W należnościach krótkoterminowych zostały wykazane przeterminowane należności w kwocie 8,7 mln zł skierowane do arbitrażu – sprawa przeciwko Wood Environment & Infrastructure Solutions, Inc., które nie zostały objęte odpisem aktualizującym. W ocenie Zarządu Mostostal Zabrze S.A., popartej opiniami renomowanych kancelarii prawnych oraz ekspertów powołanych w procedurze arbitrażowej, prawdopodobieństwo zasądzenia roszczenia a tym samym odzyskanie należności jest wysokie. Szerszy opis znajduje

się w pkt. 3.12.10 niniejszego sprawozdania oraz w pkt. 10.1 Sprawozdania z działalności Mostostal Zabrze S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze za rok 2020.

Nota 10 - KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2020	31.12.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 121	4 783
- ubezpieczenia	1 889	1 159
- prenumeraty	5	5
- podatki i opłaty na rzecz skarbu państwa, gmin i samorządów	16	13
- energia elektryczna	90	35
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
- pozostałe usługi	310	185
- gwarancje ubezpieczeniowe/bankowe	2 459	2 540
- inne	352	846
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	16	25
RAZEM	5 137	4 808

Nota 11 - AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW (WYCENA KONTRAKTÓW)

	31.12.2020	31.12.2019
a) wycena kontraktów budowlanych	57 426	41 857
b) wycena pozostałych umów	17 030	14 218
RAZEM	74 456	56 075

Nota 12 - NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu podatku dochodowego - kraj	159	578
Należności z tytułu podatku dochodowego - zagranica	74	68
RAZEM	233	646

Nota 13 - KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
a) w jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	50
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
d) u znaczącego inwestora	-	-
e) w pozostałych jednostkach	1	1 619
- udziały i akcje	-	-
- udzielone pożyczki	-	800
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1	819
- lokaty krótkoterminowe	-	-
- instrumenty pochodne	-	819
- jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-
- pozostałe	1	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe netto	1	1 669
Wartość odpisów aktualizujących pozostałe aktywa finansowe	4 390	3 590
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	4 391	5 259

Nota 14A - ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2020	31.12.2019
a) w kasie	86	161
b) na rachunkach bankowych bieżących, inne środki pieniężne	27 725	26 063
c) lokaty krótkoterminowe złotowe	711	4 812
d) lokaty krótkoterminowe dewizowe	-	-
RAZEM	28 522	31 036
w tym - środki pieniężne przypisane działalności zaniechanej	-	-
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	5 176	3 256

Nota 14B - ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	19 081	22 046
b) w walutach obcych	9 441	8 990
- jednostka/waluta USD	7	4
wartość w zł	25	16
- jednostka/waluta EUR	2 012	1 756
wartość w zł	9 287	7 477
- jednostka/waluta CZK	3	3
wartość w zł	1	1
- jednostka/waluta GBP	25	299
wartość w zł	128	1 496
- jednostka/waluta SEK	-	1
wartość w zł	-	-
- pozostałe waluty w zł	-	-
RAZEM	28 522	31 036

Aktywa obrotowe (kaucja zabezpieczająca wiarytelność) w kwocie 44 tys. zł stanowią zabezpieczenie pod udzieloną gwarancją wad i usterek.

Nota 15 - AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	31.12.2020	31.12.2019
a) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	24 439	24 096
b) budynki i budowle	-	-
c) maszyny i urządzenia	-	92
RAZEM	24 439	24 188

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa:

- przekwalifikowała nieruchomości inwestycyjne do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży w kwocie 343 tys. zł,
- przekwalifikowała rzeczowe aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży do rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 92 tys. zł.

3.12.3 Kapitał własny

Nota 16A - KAPITAŁ PODSTAWOWY

	31.12.2020
Emisja I - 5 925 akcji zwykłych imiennych	12
Emisja I - 1 694 075 akcji zwykłych na okaziciela	3 388
Emisja II - 2 780 000 akcji zwykłych na okaziciela	5 560
Emisja III - 767 880 akcji zwykłych na okaziciela	1 536
Emisja IV - 1 300 000 akcji zwykłych na okaziciela	2 600
Emisja V - 115 450 akcji zwykłych na okaziciela	231
Emisja VI - 3 500 000 akcji zwykłych na okaziciela	7 000
Emisja VII seria A - 38 875 586 akcje zwykłe na okaziciela	77 751
Emisja VII seria C - 15 244 995 akcji zwykłych na okaziciela	30 490
Emisja VII seria B - 10 281 358 akcji zwykłych na okaziciela	20 563
RAZEM	149 131
	31.12.2020
Emisja A1 - akcje na okaziciela	149 119
Emisja A2 - akcje imienne	12
RAZEM	149 131

Nota 16B - ZMIANY LICZBY AKCJI

	31.12.2020	31.12.2019
Na początek okresu 74 565 szt. akcji	74 565	74 565
- emisja	-	-
- wymiana/scalenie 23.09.2019r. - akcje na okaziciela	-	-
- wymiana/scalenie 23.09.2019r. - akcje imienne	-	-
- wymiana/scalenie 23.09.2019r. - akcje na okaziciela	-	-
- wymiana/scalenie 23.09.2019r. - akcje imienne	-	-
Na koniec okresu 149 130 538 szt. akcji	74 565	74 565

Nota 17 - KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	1 606	1 985
a) Zwiększenia	171	-
- udział w kapitale własnym	171	-
b) Zmniejszenia	-	379
- udział w kapitale własnym	-	379
Stan na koniec	1 777	1 606

W okresie sprawozdawczym Emitent:

- nie wyemitował nowej emisji akcji,
- nie dokonał umorzenia akcji z poprzednich emisji.

Aktualnie Emitent nie posiada akcji własnych.

3.12.4 Zobowiązania długoterminowe

Nota 18A - DŁUGOTERMINOWE REZERWY

	31.12.2020	31.12.2019
a) długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	19 618	19 452
- emerytalne	6 765	6 453
- rentowe	277	322
- jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	12 576	12 677
b) pozostałe rezerwy długoterminowe	1 015	1 431
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 015	1 431
- rezerwa na koszty faktoringu	-	-
RAZEM	20 633	20 883

Nota 18B - ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (WG TYTUŁÓW)

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	19 452	18 017
- emerytalne	6 453	5 972
- rentowe	322	341
- jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	12 677	11 704
- inne	-	-
b) zwiększenia	1 834	2 425
- emerytalne	768	941
- rentowe	23	18
- jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	1 043	1 466
- inne	-	-
c) wykorzystanie	688	270
- emerytalne	194	223
- rentowe	54	26
- jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	440	21
- inne	-	-
d) rozwiązanie	980	720
- emerytalne	262	237
- rentowe	14	11
- jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	704	472
- inne	-	-
Stan na koniec okresu	19 618	19 452
- emerytalne	6 765	6 453
- rentowe	277	322
- jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	12 576	12 677
- inne	-	-

Nota 18C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH DŁUGOTERMINOWYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	1 431	200
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 431	200
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- rezerwa na koszty faktoringu	-	-
b) zwiększenia	160	1 259
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	160	1 259
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- rezerwa na koszty faktoringu	-	-
c) wykorzystanie	248	28
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	248	28
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- rezerwa na koszty faktoringu	-	-
d) rozwiązanie	328	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	328	-
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- rezerwa na koszty faktoringu	-	-
Stan na koniec okresu	1 015	1 431
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 015	1 431
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- rezerwa na koszty faktoringu	-	-

18D - ZMIANY W STANIE REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

(emerytalne, rentowe, jubileuszowe)

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość bieżąca rezerw na początek okresu	22 285	20 405
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat, w tym:	1 653	2 334
Koszty bieżącego zatrudnienia	1 750	1 708
Koszty przeszłego zatrudnienia	-	-
Koszty odsetek	422	540
Zyski/straty aktuarialne dotyczące świadczeń na nagrody jubileuszowe	(519)	86
Pozostałe zmiany	-	-
Zmiany ujęte w innych całkowitych dochodach, w tym:	(32)	1 435
Zyski/straty aktuarialne, dotyczące świadczeń po okresie zatrudnienia	(32)	1 435
Wyplacone świadczenia	(2 093)	(1 889)
Wartość bieżąca rezerw na koniec okresu, w tym:	21 813	22 285
wartość bilansowa rezerw krótkoterminowych	2 195	2 833
wartość bilansowa rezerw długoterminowych	19 618	19 452

18E - PARAMETRY AKTUARIALNE PRZYJĘTE DO WYCENY

	31.12.2020	31.12.2019
techniczna stopa dyskontowa	1,41%	2,02%
prognozowany wzrost wynagrodzenia w kolejnych latach	0,4%-1,5%	0,2% - 1,5%

18F - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
(emerytalne, rentowe, jubileuszowe)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
kwota wyjściowa rezerw	21 813	22 285
współczynnik rotacji -1,0%	22 677	23 188
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	864	903
współczynnik rotacji +1,0%	21 029	21 468
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	-784	-817
prawdopodobieństwo inwalidztwa -0,5‰	21 849	22 323
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	36	38
prawdopodobieństwo inwalidztwa +0,5‰	21 776	22 247
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	-37	-38
techniczna stopa dyskontowa -1,0%	22 634	24 033
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	821	1 748
techniczna stopa dyskontowa +1,0%	21 045	20 762
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	-768	-1 523
zmiana podstawy wynagrodzenia -1,0%	20 193	20 661
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	-1 620	-1 624
zmiana podstawy wynagrodzenia +1,0%	23 633	24 113
zmiana w stosunku do wartości bilansowej	1 820	1 828

Przy wycenie świadczeń pracowniczych Emitent kieruje się postanowieniami MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Wycena rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) została przeprowadzona zgodnie z metodologią aktuarialną, korzystając z pomocy licencjonowanego aktuarusza i została zaktualizowana na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nota 19 - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2020	31.12.2019
1. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	17 782	11 933
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	44	10
- z tytułu różnic przejściowych dotyczących ulgi inwestycyjnej	727	763
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	9 542	5 515
- z tytułu wyceny pozostałych umów	2 701	1 744
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	156	67
- z tytułu wyceny nieruchomości inwestycyjnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 607	3 404
- pozostałe	1 005	430
2. Zwiększenia	3 544	6 687
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	121	47
- z tytułu różnic przejściowych dotyczących ulgi inwestycyjnej	-	-
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	2 636	4 327
- z tytułu wyceny pozostałych umów	534	957
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	132
- z tytułu wyceny nieruchomości inwestycyjnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113	566
- pozostałe	140	658
3. Zmniejszenia	939	838
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	105	13
- z tytułu różnic przejściowych dotyczących ulgi inwestycyjnej	38	36
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	29	300
- z tytułu wyceny pozostałych umów	-	-
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	156	43
- z tytułu wyceny nieruchomości inwestycyjnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	175	363
- pozostałe	436	83
4. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	20 387	17 782
- z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań (różnic kursowych)	60	44
- z tytułu różnic przejściowych dotyczących ulgi inwestycyjnej	689	727
- z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	12 149	9 542
- z tytułu wyceny pozostałych umów	3 235	2 701
- z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	156
- z tytułu wyceny nieruchomości inwestycyjnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 545	3 607
- pozostałe	709	1 005

Nota 20 - DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Długoterminowe Kredyt bankowe i pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	31.12.2020	31.12.2019
Kredyt inwestycyjny - mBank	WIBOR 1 m-c+marża banku	30.10.2025	4 466	5 306
Pożyczka EFL Finance	WIBOR 1 m-c+marża	15.01.2023	177	-
RAZEM			4 643	5 306

Nota 21A - POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
- z tytułu emisji obligacji	-	-
- leasing finansowy	10 882	12 034
- dywidendy	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
RAZEM	10 882	12 034

Nota 21B - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

	31.12.2020		31.12.2019	
	Wartość bieżąca	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca	Minimalne opłaty
w okresie do 1 roku	5 334	5 702	5 232	5 935
w okresie od 1 roku do 5 lat	10 882	11 287	12 034	12 626
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
RAZEM	16 216	16 989	17 266	18 561

Nota 21C

Dodatkowe informacje i ujawnienia dotyczące leasingu:

- koszt amortyzacji w odniesieniu do aktywów z tytułu prawa do użytkowania w podziale na klasy bazowego składnika aktywów – zaprezentowano w nocie 1B,
- koszt odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu – zaprezentowano w nocie 37,
- koszt związany z leasingami krótkoterminowymi (składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania) – wyniósł w 2020 roku 25.528 tys. zł,
- nie występują koszty związane ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujętych w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu,
- w spółkach grypy kapitałowej MZ nie wystąpił subleasing aktywów z tytułu prawa do użytkowania,
- zwiększenia aktywów z tytułu prawa do użytkowania - zaprezentowano w nocie 1B,
- spółki grypy kapitałowej MZ nie zawarły umów leasingu zwrotnego w związku z czym nie występują zyski lub straty z tego tytułu,
- wartość bilansową aktywów z tytułu prawa do użytkowania na koniec okresu sprawozdawczego w podziale na klasy bazowego składnika aktywów – zaprezentowano w nocie 1B

W 2020 roku nie zostały dokonane odpisy z tytułu utraty wartości dotyczące składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

3.12.5 Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 22A - KRÓTKOTERMINOWE REZERWY

	31.12.2020	31.12.2019
a) krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	5 194	5 820
- emerytalne	635	732
- rentowe	52	59
- jubileuszowe	1 508	2 042
- program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	-
- niewykorzystane urlopy	2 390	2 608
- premie	609	379
- pozostałe	-	-
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 559	5 115
- rezerwa na przewidywane koszty	2 912	3 904
- rezerwa na straty na kontraktach	2 113	683
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	509	504
- rezerwa na koszty dotyczące działalności zaniechanej	-	-
- rezerwa na koszty odsetek od factoringu	-	-
- inne	25	24
RAZEM	10 753	10 935

Nota 22B - ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (WG TYTUŁÓW)

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	5 820	4 710
- emerytalne	732	601
- rentowe	59	62
- jubileuszowe	2 042	1 725
- program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	-
- niewykorzystane urlopy	2 608	1 923
- premie	379	399
- pozostałe	-	-
b) zwiększenia	1 099	2 260
- emerytalne	187	332
- rentowe	5	4
- jubileuszowe	74	494
- program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	-
- niewykorzystane urlopy	224	1 051
- premie	609	379
- pozostałe	-	-
c) wykorzystanie	831	531
- emerytalne	11	12
- rentowe	9	4
- jubileuszowe	415	80
- program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	-
- niewykorzystane urlopy	291	36
- premie	105	399
- pozostałe	-	-
d) rozwiązanie	894	619
- emerytalne	273	189
- rentowe	3	3
- jubileuszowe	193	97
- program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	-
- niewykorzystane urlopy	151	330
- premie	274	-
- pozostałe	-	-
Stan krótkoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze na koniec okresu	5 194	5 820
- emerytalne	635	732
- rentowe	52	59
- jubileuszowe	1 508	2 042
- program płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych	-	-
- niewykorzystane urlopy	2 390	2 608
- premie	609	379
- pozostałe	-	-

Nota 22C - ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	5 115	8 516
- rezerwa na przewidywane koszty	3 904	7 006
- rezerwa na straty na kontraktach	683	856
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	504	624
- rezerwa na premie	-	-
- rezerwa na nie zapłacony podatek za granicą	-	-
- inne	24	30
b) zwiększenia	6 894	4 287
- rezerwa na przewidywane koszty	3 891	2 593
- rezerwa na straty na kontraktach	2 768	1 692
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	228	-
- rezerwa na premie	-	-
- rezerwa na nie zapłacony podatek za granicą	-	-
- inne	7	2
c) wykorzystanie	1 131	2 113
- rezerwa na przewidywane koszty	902	1 962
- rezerwa na straty na kontraktach	-	45
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	223	106
- rezerwa na premie	-	-
- rezerwa na nie zapłacony podatek za granicą	-	-
- inne	6	-
d) rozwiązanie	5 319	5 575
- rezerwa na przewidywane koszty	3 981	3 733
- rezerwa na straty na kontraktach	1 338	1 820
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	14
- rezerwa na premie	-	-
- rezerwa na koszty odsetek od factoringu	-	-
- inne	-	8
Stan na koniec okresu pozostałych rezerw krótkoterminowych	5 559	5 115
- rezerwa na przewidywane koszty	2 912	3 904
- rezerwa na straty na kontraktach	2 113	683
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	509	504
- rezerwa na premie	-	-
- rezerwa na nie zapłacony podatek za granicą	-	-
- inne	25	24

Przy wycenie świadczeń pracowniczych Emitent kieruje się postanowieniami MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Wycena rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) została przeprowadzona zgodnie z metodologią aktuarialną, korzystając z pomocy licencjonowanego aktuarusza i została zaktualizowana na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nota 23 - KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	31.12.2020	31.12.2019
Kredyt w rachunku bieżącym - ING Bank Śląski	WIBOR 1 m-c+marża banku	31.07.2022	9 998	-
Kredyt w rachunku bieżącym - ING Bank Śląski	WIBOR 1 m-c+marża banku	29.09.2021	4 800	-
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank	WIBOR 1 m-c+marża banku	1507.2021	2 459	3 626
Kredyt w rachunku bieżącym - mBank	WIBOR ON +marża banku	16.07.2021	4 527	4 646
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Spółdzielczy SA	WIBOR 3 m-c+marża banku	25.02.2021	3 966	3 799
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Spółdzielczy SA	WIBOR 3 m-c+marża banku	25.02.2020	-	5 032
Kredyt inwestycyjny - mBank	WIBOR 1 m-c+marża banku	30.10.2025	850	825
Kredyt w rachunku bieżącym - Bank Spółdzielczy SA	WIBOR 3 m-c+marża banku	03.03.2021	85	-
Pożyczka EFL Finance	WIBOR 1 m-c+marża	15.01.2023	64	-
RAZEM			26 749	17 928

Nota 24 - POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
- z tytułu instrumentów pochodnych	3 557	-
- leasing finansowy	5 334	5 232
- dywidendy	109	223
- inne zobowiązania finansowe	70	71
RAZEM	9 070	5 526

Dodatkowe informacje i ujawnienia dotyczące leasingu zostały opisane w notcie 21C.

Nota 25A - KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2020	31.12.2019
a) wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	93 327	96 625
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 327	96 625
- do 12 miesięcy	86 939	89 955
- powyżej 12 miesięcy	6 388	6 670
RAZEM	93 327	96 625

Nota 25B - KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	66 871	80 006
b) w walutach obcych	26 456	16 619
- jednostka/waluta EUR	5 016	3 144
wartość w zł	23 150	13 391
- jednostka/waluta SEK	15	28
wartość w zł	7	11
- jednostka/waluta DKK	291	-
wartość w zł	180	-
- jednostka/waluta CZK	9	8
wartość w zł	2	1
- jednostka/waluta CHF	-	2
wartość w zł	-	9
- jednostka/waluta ZAR	-	-
wartość w zł	-	-
- jednostka/waluta GBP	606	640
wartość w zł	3 110	3 200
- pozostałe waluty w zł	7	7
RAZEM	93 327	96 625

Nota 25C - POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2020	31.12.2019
a) wobec jednostek zależnych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
b) wobec jednostkach współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych Grupy Kapitałowej MZ S.A.	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec jednostki dominującej	-	-
f) wobec pozostałych jednostkach	60 209	47 571
- zaliczki otrzymane na dostawy	30 152	20 925
- zobowiązania z tytułu środków trwałych	1 221	1 289
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 443	15 568
- z tytułu wynagrodzeń	10 612	8 842
- inne	781	947
g) fundusze specjalne	148	185
RAZEM	60 357	47 756

Nota 25D - POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	34 980	46 366
b) w walutach obcych	25 377	1 390
- jednostka/waluta USD	2 699	-
wartość w zł	10 143	-
- jednostka/waluta EUR	2 607	326
wartość w zł	12 032	1 390
- jednostka/waluta GBP	624	-
wartość w zł	3 202	-
- pozostałe waluty w zł	-	-
RAZEM	60 357	47 756

Nota 26 - KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
bierne rozliczenia międzyokresowe	8 429	4 678
rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 658	1 646
RAZEM	<u>10 087</u>	<u>6 324</u>

Nota 27 - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW (WYCENA KONTRAKTÓW)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
a) wycena kontraktów budowlanych	34 207	38 475
b) wycena pozostałych umów	-	-
RAZEM	<u>34 207</u>	<u>38 475</u>

Nota 28 - ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego - kraj	1 387	5 376
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego - zagranica	764	326
RAZEM	<u>2 151</u>	<u>5 702</u>

Nota 29 - ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW SKLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
a) rezerwy	-	-
b) zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
c) pozostałe zobowiązania	-	-
RAZEM	<u>-</u>	<u>-</u>

3.12.6 Umowy o usługi budowlane

Na dzień bilansowy Spółki Grupy Kapitałowej wyceniły swoje kontrakty budowlane długoterminowe wg zasady stopnia zaawansowania usługi, mierzonej udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usług.

Spółka zależna GPBP oprócz metody „stopnia zawansowania” stosuje również „metodę obmiaru” wykonanych usług budowlanych, opierającą się na wskaźnikach fizycznych określających stopień zaawansowania prac.

Nota - UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

	31.12.2020	31.12.2019
a) wybrane dane wykazane w rachunku zysków i strat		
Przychody z tytułu umów o budowę w danym okresie	496 163	482 615
Koszty wytworzenia robót budowlanych	441 392	423 911
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	54 771	58 704
Pozostałe pozycje ujęte w rachunku zysków i strat dotyczące umów o budowę		
Przychody z tytułu rozwiązania rezerw	2 075	1 125
Przychody z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących należności	1 044	172
Otrzymane kary umowne i odszkodowania	1 389	817
Koszty z tytułu utworzenia rezerw	1 436	1 729
Koszty z tytułu utworzenia odpisów aktualizujących należności	949	5 007
Koszty z tytułu odszkodowań, kar i grzyw	7	855
b) wybrane dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
Otrzymane zaliczki na realizowane kontrakty	27 371	20 907
Kaucje zatrzymane przez Klientów (netto)	22 653	48 858
Kaucje zatrzymane Dostawcom	22 137	27 730
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
wycena kontraktów budowlanych - aktywa	57 426	41 857
wycena kontraktów budowlanych - pasywa	34 207	38 475

Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami z tytułu kontraktów budowlanych rozliczane są w następujący sposób:

- w trakcie realizacji prac - zgodnie z postępowaniem prac, najczęściej w okresach miesięcznych, w oparciu o dokumenty rozliczeniowe potwierdzające wykonanie określonych robót lub dostawę (częściowe protokoły odbioru, faktury częściowe),
- po zakończeniu prac - na podstawie końcowych dokumentów rozliczeniowych potwierdzających zakończenie prac i dostaw (końcowy protokół odbioru, faktury końcowe).

Terminy płatności zwyczajowo ustalane z klientami z tytułu umów z klientami wynoszą od 30 do 60 dni. W przypadku niektórych umów z klientami pozyskiwane jest finansowanie w postaci zaliczek, które rozliczane są proporcjonalnie w wystawianych fakturach.

	Stan na 31.12.2018r.	Zmiana wyceny kontraktów	Przychody ujęte w saldzie zobowiązań na 31.12.2018r.	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Stan na 31.12.2019r.
Aktywa z tytułu umów z klientami - wycena kontraktów budowlanych	38 204	45 078	-	(27 207)	56 075
- w tym przychody ujęte w saldzie aktywów	5 010	7 727	-	(3 009)	9 728
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - wycena kontraktów budowlanych	27 134	25 851	(14 510)	-	38 475
- w tym przychody ujęte w saldzie zobowiązań	518	2	(473)	-	47
	Stan na 31.12.2019r.	Zmiana wyceny kontraktów	Przychody ujęte w saldzie zobowiązań na 31.12.2019r.	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Stan na 31.12.2020r.
Aktywa z tytułu umów z klientami - wycena kontraktów budowlanych	56 075	93 572	-	(75 191)	74 456
- w tym przychody ujęte w saldzie aktywów	9 728	9 069	-	(9 723)	9 074
Zobowiązania z tytułu umów z klientami - wycena kontraktów budowlanych	38 475	6 125	(10 393)	-	34 207
- w tym przychody ujęte w saldzie zobowiązań	47	1 673	(47)	-	1 673

Pozostałe zobowiązania do wykonania świadczenia z tytułu umów z klientami:

Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione)	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
- do 1 roku	418 993	139 497
- powyżej 1 roku	59 593	31 595
Razem	478 586	171 092

3.12.7 Klasyfikacja aktywów i pasywów finansowych

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - AKTYWA

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa) wg stanu na dzień 31.12.2019 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Udziały i akcje	-	-	-
Pożyczki	-	-	800
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	153 399
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	819	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	13 710
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	31 036

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - AKTYWA

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa) wg stanu na dzień 31.12.2020 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Udziały i akcje	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	156 658
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	16 730
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	28 522

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - PASywa

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa) wg stanu na dzień 31.12.2019 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale rachunkowość zabezpieczeń
Kredyty bankowe	-	23 234	-
Pożyczki	-	-	-
Leasing finansowy	-	17 266	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	96 625	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	48 050	-

KLASYFIKACJA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - PASywa

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa) wg stanu na dzień 31.12.2020 roku		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale rachunkowość zabezpieczeń
Kredyty bankowe	-	22 993	-
Pożyczki	-	241	-
Leasing finansowy	-	16 216	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	3 557
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	93 327	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	62 687	-

Spółki Grupy Kapitałowej zawarły transakcje zabezpieczające ryzyko zmian różnic kursowych (typu forward), dotyczące par walutowych PLN/EUR w bieżącym okresie oraz par walutowych - PLN/USD, PLN/EUR, PLN/GBP w okresie porównywalnym.

Otwarte pochodne instrumenty zabezpieczające wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Typ transakcji	Waluta	Wartość transakcji w tys.
forward sprzedażowy - rollforward	EUR	3 800
forward sprzedażowy	EUR	21 120
Razem:	EUR	24 920

Otwarte pochodne instrumenty wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

Typ transakcji	Waluta	Wartość transakcji w tys.
forward sprzedażowy	USD	5 200
forward zakupowy	USD	(2 234)
Razem:	USD	2 966
forward zakupowy	GBP	(700)
Razem:	GBP	(700)
forward sprzedażowy - rollforward	EUR	5 435
forward sprzedażowy	EUR	10 995
Razem:	EUR	16 430

Od 1 stycznia 2020 roku Grupa Kapitałowa stosuje rachunkowość zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

W związku z podjęciem decyzji o stosowaniu z dniem 1 stycznia 2020 roku zasad rachunkowości zabezpieczeń zgodnie z wymaganiami MSSF9, instrumenty pochodne (forwardy walutowe) zawarte w 2019 roku i wycenione w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zostały wyznaczone na 1 stycznia 2020 roku (data ustanowienia zabezpieczenia) jako instrumenty zabezpieczające. Wszelkie wyceny związane z tymi instrumentami pochodnymi ujęte w wyniku finansowym roku 2019 nie podlegają korektom. Łączna wycena instrumentów pochodnych na dzień bilansowy wynosi 4.531 tys. zł. Rozliczenie zawartych transakcji nastąpi w przeciągu 2020 i 2021 roku.

Wpływ zrealizowanych transakcji oraz wyceny instrumentów zabezpieczających przedstawia się następująco:

Wpływ pochodnych instrumentów zabezpieczających na sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 r.

- krótkoterminowe zobowiązania pozostałe	3 456
z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	(101)
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	3 557

Rachunek zysków i strat w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

- przychody finansowe	466
z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	377
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	89
- koszty finansowe	4 997
z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	3 532
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	1 465
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych (część nieefektywna)	-

Sprawozdania z innych całkowitych dochodów w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

- inne całkowite dochody	(2 425)
z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	(2 994)
z tytułu podatku odroczonego	569

Przy zawieraniu transakcji Grupa Kapitałowa dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi a pozycjami zabezpieczanymi, a także cele zarządzania ryzykiem i strategię związaną z zawieraniem różnych transakcji zabezpieczających. Grupa Kapitałowa dokumentuje również – zarówno na dzień rozpoczęcia zabezpieczenia, jak i na bieżąco – swoją ocenę tego, czy instrumenty pochodne wykorzystywane w transakcjach zabezpieczających są wysoce skuteczne w kompensowaniu zmian wartości godziwej lub przepływów pieniężnych zabezpieczanych pozycji.

3.12.8 Dotacje

Wartość dotacji ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji przychodów przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji oraz łączna kwota przyznanego dofinansowania (uwzględniająca kwoty rozliczone w rachunku zysków i strat w poprzednich okresach) na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiała się następująco:

Tytuł przyznanej dotacji	31.12.2020		31.12.2019	
	Przychody przyszłych okresów	Łączna kwota otrzymanego dofinansowania	Przychody przyszłych okresów	Łączna kwota otrzymanego dofinansowania
Świadczenie na rzecz ochrony miejsc pracy otrzymane ze środków FGŚP	-	6 787	-	-
Zwolnienie z opłacania składek ZUS	-	49	-	-
Razem	-	6 836	-	-

Spółki Grupy Kapitałowej przyjęły rozliczenie dotacji metodą przychodów, zgodnie z którą dotacje są ujmowane w zysku lub stracie na przestrzeni jednego lub więcej ilości okresów.

Dotacje zostały udzielone jako forma rekompensaty za już poniesione koszty i ujęte jako pomniejszenie odnośnych kosztów w okresie, w którym stała się należna.

Ryzyko zwrotu dotacji

Wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem, polega w szczególności na zapłacie ze środków pochodzących z dotacji za inne zadania niż te, na które dotacja była udzielona, jeżeli nastąpi wykorzystanie dotacji lub części niezgodnie z przeznaczeniem istnieje ryzyko zwrotu całości lub części otrzymanej dotacji wraz z odsetkami naliczonymi jak od zaległości podatkowych. Spółki Grupy dokonały stosownych weryfikacji w zakresie warunków otrzymania dotacji, tym samym ryzyko zwrotu z tego powodu oceniane jest jako niskie.

Dotacje zostały pobrane nienależnie. Dotacjami nienależnymi są dotacje udzielone bez podstawy prawnej lub z wykorzystaniem niepoprawnej podstawy prawnej. Spółki Grupy dokonały szczegółowej analizy podstawy prawnej otrzymanych dotacji, tym samym ryzyko zwrotu dotacji z tego powodu oceniane jest jako niskie.

Dotacje zostały pobrane w nadmiernej wysokości. Dotacjami pobranymi w nadmiernej wysokości są dotacje otrzymane w wysokości wyższej niż określona w przepisach, umowie lub wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zdarzenia. Spółki Grupy przygotowywały wnioski o udzielenie dotacji poprzez udostępnione kalkulatory oraz z zastosowaniem założeń zgodnych z wytycznymi instytucji udzielających dotacji. W związku, z tym, że dotacje zostały udzielone na podstawie prognozy wypłacanych wynagrodzeń, w miesiącu rozliczenia dotacji, następuje rozliczenie na podstawie rzeczywistych danych, a kwoty niewykorzystanych dotacji zgodnie z przepisami podlegają zwrotowi, z tego powodu ryzyko, że dotacje zostały pobrane w nadmiernej wysokości, oceniane jest jako niskie.

Obniżenie wymiaru czasu pracy pracownikom Grupy Kapitałowej

Porozumienia w sprawie obniżenia wymiaru czasu pracy spółki Grupy podpisały z organizacjami reprezentującymi pracowników, mając na uwadze niekorzystne skutki ekonomiczne i finansowe wywołane pandemią COVID-19 oraz działając przede wszystkim w celu utrzymania miejsc pracy. Obniżony wymiar czasu pracy wprowadzono w zależności od zakresu prowadzonej działalności i trwało od miesiąca do 3 miesięcy. W okresie obniżenia wymiaru czasu pracy pracownicy otrzymywali wynagrodzenie w wysokości proporcjonalnej do obniżonego wymiaru czasu pracy.

Zmiany stanu dotacji

	Dotacja do aktywów	Dotacja do przychodów	Razem dotacje
Stan na dzień 31.12.2018	-	-	-
Otrzymane w 2019 roku	-	-	-
Zwrot	-	-	-
Ujęte w wyniku finansowym za 2019 rok	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2019 r.	-	-	-
Otrzymane w 2020 roku	-	6 836	6 836
Zwrot	-	390	390
Ujęte w wyniku finansowym za 12 -m-cy 2020 roku	-	(6 442)	(6 442)
Stan na dzień 31.12.2020 r.	-	4	4

3.12.9 Przychody i koszty

Nota 30A - PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY - struktura branżowa

	31.12.2020	31.12.2019
a) kraj	320 448	386 763
- budowlano - montażowa	294 401	349 867
- wyroby produkcji przemysłowej	10 090	12 170
- usługi produkcji przemysłowej	3 916	9 988
- usługi sprzętowe	82	547
- usługi transportowe	-	-
- pozostałe usługi	9 811	11 696
- towary	332	-
- materiały	1 816	2 495
b) eksport	296 466	214 611
- budowlano - montażowa	119 139	80 901
- wyroby produkcji przemysłowej	165 145	130 789
- usługi produkcji przemysłowej	10 397	634
- usługi sprzętowe	-	-
- pozostałe usługi	1 777	2 269
- towary	-	-
- materiały	8	18
RAZEM	616 914	601 374

Nota 30B - PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY- struktura geograficzna

	31.12.2020	31.12.2019
A) Przychody ze sprzedaży w kraju	320 448	386 763
B) Przychody ze sprzedaży za granicą	296 466	214 611
RAZEM	616 914	601 374

Szczegółowy opis rynków zbytu znajduje się w pkt. 2.6 Sprawozdania z działalności Mostostal Zabrze S.A. oraz Grupy Kapitałowej Mostostal Zabrze za rok 2020.

Nota 31 - KOSZT SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

	31.12.2020	31.12.2019
Koszty rodzajowe		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	12 183	12 133
Amortyzacja wartości niematerialnych	541	610
Koszty świadczeń pracowniczych	208 474	194 852
Zużycie surowców, materiałów i energii	108 204	123 764
Koszty usług obcych	246 861	210 747
Koszty podatków i opłat	4 797	6 877
Pozostałe koszty	12 656	15 966
Koszty według rodzaju razem	593 716	564 949
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(5 539)	16 312
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (wielkość ujemna)	(624)	(991)
Koszty ogólnego zarządu (wartość ujemna)	(35 165)	(38 549)
Koszty sprzedaży (wartość ujemna)	(9 088)	(7 153)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	543 300	534 568
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 491	1 986
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	544 791	536 554

Nota 32 - POZOSTAŁE PRZYCHODY

	31.12.2020	31.12.2019
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24	1 002
2. Rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy	4 587	4 446
a. rezerwa/rezerwy na świadczenia pracownicze	2 184	-
b. rezerwa/rezerwy na zobowiązania	179	292
c. odpisy aktualizujące:	2 224	4 154
- na należności z tytułu dostaw i usług	1 341	753
- na pozostałe należności	-	-
- na zapasy	80	-
- z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	11
- z tytułu zmiany wartości nieruchomości inwestycyjnych	803	3 390
- na inne aktywa niefinansowe	-	-
3. Inne przychody	1 747	5 838
- zwrot zasądzonych kosztów sądowych	215	162
- otrzymane kary umowne i odszkodowania	438	1 007
- zobowiązanie przedawnione	561	-
- przychody z inwestycji w nieruchomościach	-	-
- zysk z tytułu okazijnego nabycia	-	-
- inne	533	4 669
RAZEM	6 358	11 286

Nota 33 - POZOSTAŁE KOSZTY

	31.12.2020	31.12.2019
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Utworzone odpisy aktualizujące i rezerwy	5 270	7 699
a. rezerwa/rezerwy na świadczenia pracownicze	1 654	504
b. rezerwa/rezerwy na zobowiązania	52	912
c. odpisy aktualizujące:	3 564	6 283
- na należności z tytułu dostaw i usług	2 865	6 166
- na pozostałe należności	-	-
- na zapasy	694	117
- z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- z tytułu wyceny wartości nieruchomości inwestycyjnych	5	-
- z tytułu pozostałych	-	-
3. Inne koszty	2 592	2 288
- opłaty i koszty sądowe, grzywny	331	543
- odszkodowania i kary umowne, koszty związane z usuwaniem szkód	716	888
- koszty inwestycji w nieruchomości	-	-
- należności umorzone	337	9
- inne	1 208	848
RAZEM	7 862	9 987

Nota 34 - PRZYCHODY FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
1. Dywidendy i udziały w zyskach	2	9
2. Odsetki	55	54
- z rachunków bankowych i lokat	18	8
- od kaucji pieniężnych	-	-
- z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- pozostałe odsetki	37	46
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	231
4. Zyski z tytułu różnic kursowych	-	809
- zrealizowanych	-	33
- wyceny środków pieniężnych, należności i zobowiązań	-	776
5. Rozwiązane odpisy aktualizujące	-	47
- z tytułu naliczonych odsetek	-	-
- wartość udziałów / akcji	-	47
6. Zyski z tytułu zmian wartości godziwej (wycena)	-	469
- aktywów finansowych (akcje notowane na giełdzie)	-	-
- instrumentów pochodnych	-	469
7. Inne przychody finansowe	288	278
RAZEM	345	1 897

Nota 35 - KOSZTY FINANSOWE

	31.12.2020	31.12.2019
1. Odsetki	1 681	1 702
- od kredytów	872	907
- od zobowiązań	148	9
- budżetowe	21	120
- od umów leasingu	468	475
- inne	172	191
2. Strata ze zbycia inwestycji	68	-
3. Straty z tytułu różnic kursowych	2 560	-
- zrealizowanych	2 217	-
- wyceny środków pieniężnych, należności i zobowiązań	343	-
4. Utworzone odpisy aktualizujące z tytułu	-	-
- naliczonych odsetek	-	-
- wartość udziałów / akcji	-	-
5. Straty z tytułu zmian wartości godziwej	1 376	-
- aktywów finansowych (akcje notowane na giełdzie)	-	-
- instrumentów pochodnych	1 376	-
6. Inne koszty finansowe	4 275	4 258
- rezerwa na odsetki netto od zobowiązań (świadczenia pracownicze)	154	489
- prowizje bankowe od gwarancji bankowych, kredytów i rachunków bankowych	3 805	3 065
- inne	316	704
RAZEM	9 960	5 960

Wynik z tytułu wyceny bilansowej środków pieniężnych, należności i zobowiązań oraz wyceny instrumentów pochodnych, jak również zrealizowane różnice kursowe są ujmowane wynikowo (zysk lub stratę) w przychodach lub kosztach finansowych.

Nota 36 - Podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
A. Wykazany w rachunku zysków i strat	6 154	5 997
1. Bieżący	7 064	6 786
2. Odroczone	(910)	(789)
- zmiana stanu aktywów	(3 609)	(6 775)
- zmiana stanu rezerw	2 699	5 986
B. Wykazany w innych całkowitych dochodach	(558)	(426)
RAZEM	5 596	5 571

	31.12.2020	31.12.2019
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	16 751	16 354
Podatek wyliczony według stawek krajowych	3 183	3 107
Różnice w opodatkowaniu dochodów zagranicznych	(3 341)	(1 052)
Korekty podatku dochodowego za poprzednie okresy	(41)	(319)
Podatkowe skutki trwałych różnic pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania	(6 214)	(18 132)
Ujemne różnice przejściowe, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe, w związku z którymi	9 414	19 453
Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego z tytułu podatku od budynków	(41)	(13)
Inne	440	269
Obciążenie / (uznanie) wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	3 401	3 313
Efektywna stawka podatkowa	20,30%	20,26%

3.12.10 Inne informacje niż wymienione powyżej, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Na dzień bilansowy trwa postępowanie arbitrażowe przed Sądem Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu w sprawie sporu pomiędzy Spółką a Wood Environment & Infrastructure Solution Inc., USA (dalej: Wood). Spór pomiędzy stronami powstał na tle wykonania i odstąpienia od umowy podwykonawczej z dnia 20 kwietnia 2016 roku. (dalej: Umowa). Na mocy Umowy Spółka jako podwykonawca wykonał prace i roboty na rzecz Wood, jako generalnego wykonawcy, w ramach inwestycji pn. „Aegis Ashore Missile Defence System Complex” w obiektach wojskowych położonych w gminie Redzikowo. W dniu 17 lipca 2019 roku Spółka złożyła w wyżej wskazanej sprawie pozew przeciwko Wood. Spółka zgłosiła roszczenia w łącznej kwocie 27.437,4 tys. złotych (ostatecznie zaktualizowane do 26.708,8 tys. złotych) tytułem wykonanych przez Spółkę robót objętych umową, robót dodatkowych, a także tytułem zapłaty odszkodowania w związku z opóźnieniem przez Wood realizacji przedmiotu Umowy.

W ramach postępowania w dniu 4 grudnia 2019 roku Wood złożył odpowiedź na pozew wraz z powództwem wzajemnym. Pozwem wzajemnym Wood dochodzi od Spółki zapłaty kwoty 39.102,3 tys. złotych. Zgodnie z treścią powództwa roszczenia Wood dotyczą przede wszystkim kosztów wykonania zastępczego prac i robót nieukończonych przez Spółkę, kosztów usunięcia usterek w robotach wykonanych oraz zwrotu rzekomo nadpłaconego Spółce wynagrodzenia. Spółka odrzuciła w całości stanowisko Wood zaprezentowane w odpowiedzi na wezwanie na arbitraż. Jednocześnie, Spółka podtrzymała w całości roszczenia zgłoszone wobec Wood w wezwaniu na arbitraż. W dniu 13 maja 2020 roku Spółka złożyła replikę wobec odpowiedzi na pozew oraz odpowiedź na pozew wzajemny Wood. Spółka podtrzymała w całości swoje stanowisko oraz odrzuciła w całości roszczenia wzajemne Wood. W okresie od 30 października 2020 roku do 8 stycznia 2021 roku nastąpiła pomiędzy Spółką a Wood kolejna wymiana pism w postępowaniu arbitrażowym. Pisma te nie zmieniły stanowisk żadnej ze Stron. Aktualna wartość roszczenia Spółki wynosi 26.708,8 tys. złotych (powiększoną o należne odsetki i koszty postępowania). Natomiast Wood aktualnie dochodzi od Spółki w ramach roszczenia wzajemnego kwotę 39.102,3 tys. złotych (powiększoną o należne odsetki i koszty postępowania).

Zarząd Spółki podtrzymuje swoje stanowisko wskazane, między innymi w raportach bieżących w sprawie aktualizacji informacji dotycząca postępowania arbitrażowego. W ocenie Zarządu Spółki roszczenia Wood względem Spółki są bezzasadne. Zarząd Spółki podtrzymuje swoje dotychczasowe stanowisko, iż Umowa nie została naruszone przez Spółkę w zakresie zarzucanym przez Wood, a odstąpienie przez Wood od Umowy było nieuzasadnione i prawnie nieskuteczne. Nadto, Zarząd Spółki uznaje, że Spółka ma prawo do otrzymania całości wynagrodzenia za wykonane prace i roboty, w tym dodatkowe oraz do pokrycia kosztów wydłużonego pobytu na budowie z powodu opóźnienia spowodowanego przez Wood.

Pomimo, iż Zarząd Spółki przewiduje w oparciu o dokonanie na rzecz Spółki liczne analizy prawne, że spór zostanie rozstrzygnięty na rzecz Spółki, w związku z faktem, że oczekiwany termin zakończenia procesu to czwarty kwartał 2021 roku, Zarząd dokonał analizy potencjalnego wpływu niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu, jako zdarzenia, które potencjalnie może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki oraz spowodować potencjalne zagrożenie kontynuacji działalności. Po dokonanej analizie, Zarząd stoi na stanowisku, że nawet w przypadku, gdyby rozstrzygnięcie sporu arbitrażowego okazało się dla Spółki niekorzystne, to takie zdarzenie nie wpłynie na zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Łączne aktywowane koszty obsługi prawnej arbitrażu na dzień bilansowy wynoszą 6,9 mln zł. Informacje finansowe znajdują się w pkt 3.12.2 niniejszego sprawozdania nota nr 8 i nota nr 11.

Kwestia toczącego się postępowania została także wskazana w Sprawozdaniu z działalności Zarządu, w pkt 10.1 tego sprawozdania.

3.12.11 Działalność zaniechana

Nota 37 - DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

WYNIKI FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

	31.12.2020	31.12.2019
Przychody	-	-
Koszty	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	-
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	-
Zysk/strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) z tytułu utraty kontroli nad aktywami netto spółki zależnej	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Zysk/strata netto na działalności zaniechanej	-	-

3.12.12 Uzgodnienie kwot zawartych w rachunku przepływów pieniężnych z pozycjami wykazanymi w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Nota 38A - Zmiana stanu rezerw

	31.12.2020	31.12.2019
A. Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(432)	375
- zmiana stanu rezerw długoterminowych	(250)	2 666
- zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	(182)	(2 291)
B. Korekty	551	(1 494)
- zmiana rezerwy na nie zapłacony podatek za granicą (wskutek zapłaty)	-	-
- zyski/straty aktuarialne	551	(1 494)
C. Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	119	(1 119)

Nota 38B - Zmiana stanu należności oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2020	31.12.2019
A. Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	6 629	42 607
- zmiana stanu należności długoterminowych	-	-
- zmiana stanu długoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	21	-
- zmiana stanu należności krótkoterminowych	6 279	42 645
- zmiana stanu krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	329	(38)
B. Korekty	(611)	897
- zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(27)	400
- pozostałe	(584)	497
C. Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(6 018)	(43 504)

Nota 38C - Zmiana stanu zobowiązań oraz biernych rozliczeń międzyokresowych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
A. Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej	15 458	49 022
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-	-
- zmiana stanu długoterminowych biernych rozliczeń międzyokresowych	-	-
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	9 303	40 928
- zmiana stanu krótkoterminowych biernych rozliczeń międzyokresowych	3 763	1 329
- zmiana stanu pozostałych długoterminowych zobowiązań finansowych	(1 152)	5 795
- zmiana stanu pozostałych krótkoterminowych zobowiązań finansowych	3 544	970
B. Korekty	(1 611)	(7 800)
- zmiana stanu zobowiązań finansowych	(2 392)	(6 765)
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	(36)	(266)
- pozostałe	817	(769)
C. Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	13 847	41 222

Nota 38D - Inne korekty z działalności operacyjnej

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
- odsetki - zapłała w formie kompensaty	-	-
- zapłała w formie kompensaty	-	-
- pozostałe	45	388
Kwoty wykazane w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	45	388

Zarząd zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Mostostal Zabrze S.A. za 2020 rok.

Prezes Zarządu

Dariusz Pietyszuk

26 lutego 2021 roku

Podpisano elektronicznie

Wiceprezes Zarządu

Witold Grabysz

26 lutego 2021 roku

Podpisano elektronicznie

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Izabela Kramorz-Januszek

26 lutego 2021 roku

Podpisano elektronicznie