

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny SA-Q 1 / 2021

kwartał / rok

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 1 kwartał roku obrotowego 2021 obejmujący okres od 2021-01-01 do 2021-03-31

data przekazania: 2021-05-05

MOSTOSTAL PŁOCK S.A.	
(pełna nazwa emitenta)	
MOSTALPLC	BUDOWNICTWO (BUD)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
09-400	PŁOCK
(kod pocztowy)	(miejscowość)
TARGOWA	12
(ulica)	(numer)
24 367-11-11	24 364-12-50
(telefon)	(fax)
mzp@mostostal-plock.pl	mostostal-plock.pl
(e-mail)	(www)
774-000-62-10	610040361
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 909	19 345	6 542	4 400
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 415	1 081	528	246
III. Zysk (strata) brutto	2 343	1 032	512	235
IV. Zysk (strata) netto	1 272	1 018	278	232
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 332	457	2 041	104
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-359	-109	-79	-25
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 201	-450	-481	-102
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	6 772	-102	1 481	-23
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	92 731	90 907	19 898	19 699
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	66 568	66 017	14 284	14 306
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 362	1 525	292	330
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	33 428	35 912	7 173	7 782
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	26 163	24 890	5 614	5 394
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	20 000	20 000	4 292	4 334
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	2,36	2,09	0,52	0,48
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,36	2,09	0,52	0,48
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	13,08	12,45	2,81	2,70
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	13,08	12,45	2,81	2,70
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

SKRÓCONESPRAWOZDANIEFINANSOWE

BILANS

	w tys. zł			
	stan na 2021-03-31 koniec kwartału / 2021	stan na koniec poprz. kwartału /	stan na 2020-12-31 koniec poprz. roku / 2020	stan na 2020-03-31 koniec kwartału / 2020
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	17 179		17 902	19 133
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	422		449	531
2. Rzeczowe aktywa trwałe	11 369		11 637	10 463
3. Należności długoterminowe	3 159		3 355	4 604
3.1. Od pozostałych jednostek	3 159		3 355	4 604
4. Inwestycje długoterminowe	392		392	392
4.1. Nieruchomości	392		392	392
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 837		2 069	3 143
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 837		2 069	3 143
II. Aktywa obrotowe	75 552		72 005	47 452
1. Zapasy	4 264		3 814	5 182
2. Należności krótkoterminowe	53 317		51 696	24 654
2.1. Od jednostek powiązanych	7 618		16 657	773
2.2. Od pozostałych jednostek	45 699		35 039	23 881
3. Inwestycje krótkoterminowe	15 857		9 085	3 196
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 857		9 085	3 196
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 857		9 085	3 196
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 114		8 410	14 420
A k t y w a r a z e m	92 731		90 907	66 585
PASYWA				
I. Kapitał własny	26 163		24 890	21 438
1. Kapitał zakładowy	20 000		20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy	555		554	140
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	405		406	408
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	25 042		25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 111		-25 582	-25 170
6. Zysk (strata) netto	1 272		4 470	1 018
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 568		66 017	45 147
1. Rezerwy na zobowiązania	2 716		4 682	4 530
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	369		1 631	2 719
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 298		2 002	1 287
a) długoterminowa	464		470	474
b) krótkoterminowa	834		1 532	813
1.3. Pozostałe rezerwy	1 049		1 049	524
a) krótkoterminowe	1 049		1 049	524
2. Zobowiązania długoterminowe	1 362		1 525	946
2.1. Wobec pozostałych jednostek	1 362		1 525	946
3. Zobowiązania krótkoterminowe	33 428		35 912	27 912
3.1. Wobec jednostek powiązanych	0		1 764	6 318
3.2. Wobec pozostałych jednostek	33 133		34 112	21 311
3.3. Fundusze specjalne	295		36	283
4. Rozliczenia międzyokresowe	29 062		23 898	11 759
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 062		23 898	11 759
a) długoterminowe	1 892		1 897	1 912
b) krótkoterminowe	27 170		22 001	9 847
P a s y w a r a z e m	92 731		90 907	66 585
Wartość księgowa	26 163		20 890	21 438
Liczba akcji (w szt.)	2 000 000		2 000 000	2 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,08		12,45	10,72
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	2 000 000		2 000 000	2 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,08		12,45	10,72

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

POZYCJE POZABILANSOWE

	w tys. zł			
	stan na 2021-03-31 koniec kwartału / 2021	stan na koniec poprz. kwartału /	stan na 2020-12-31 koniec poprz. roku / 2020	stan na 2020-03-31 koniec kwartału / 2020
weksli				
Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
otrzymanych gwarancji i poręczeń				
weksli				
weksli				
Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)				
otrzymanych gwarancji i poręczeń				
weksli				
1. Inne (z tytułu)	30 791		30 969	37 708
- od jednostek powiązanych z tytułu:	161		161	161
- weksli	161		161	161
- od pozostałych jednostek z tytułu:	4 726		4 904	4 064
- otrzymanych gwarancji	4 695		4 874	4 033
- weksli	30		30	31
- na rzecz jednostek powiązanych z tytułu:	13 353		13 353	13 353
- weksli	13 353		13 353	13 353
- na rzecz pozostałych jednostek z tytułu:	12 551		12 551	20 130
- weksli wystawionych tytułem zabezpieczenia umów handlowych	1 101		1 101	1 034
- udzielonych gwarancji	11 450		11 450	19 096
Pozycje pozabilansowe, razem	30 791		30 969	37 708

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	w tys. zł			
	1 kwartał/2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	kwartaly narastająco / okres od do	kwartał / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	kwartaly narastająco / okres od do
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	29 909		19 345	
- od jednostek powiązanych			0	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 606		19 339	
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 303		6	
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 516		17 120	
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 856		17 118	
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 660		2	
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 393		2 225	
IV. Koszty ogólnego zarządu	1 668		1 343	
V. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 725		882	
VI. Pozostałe przychody operacyjne	733		297	
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13		98	
2. Inne przychody operacyjne	720		199	
VII. Pozostałe koszty operacyjne	43		98	
1. Inne koszty operacyjne	43		98	
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 415		1 081	
IX. Przychody finansowe	6		4	
1. Odsetki, w tym:			3	
2. Inne	6		1	
X. Koszty finansowe	78		53	
1. Odsetki w tym:	43		24	
2. Inne	35		29	
XI. Zysk (strata) brutto	2 343		1 032	

	w tys. zł			
	1 kwartał/2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	kwartały narastająco / okres od do	kwartał / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	kwartały narastająco / okres od do
XII. Podatek dochodowy	1 071		14	
a) część bieżąca	2 100			
b) część odroczone	-1 029		14	
XIII. Zysk (strata) netto	1 272		1 018	

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	4 724		4 171	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 000 000		2 000 000	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,36		2,09	
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 000 000		2 000 000	
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,36		2,09	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	kwartały narastająco / okres od do	rok 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	kwartał(y) narastająco / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	24 890		20 420	20 420
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	24 890		20 420	20 420
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	20 000		20 000	20 000
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	20 000		20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	554		117	117
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1		437	23
a) zwiększenia (z tytułu)	1		437	23
b) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1		25	
- z podziału zysku (ustawowo)			412	
- zbycia środków trwałych				23
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	555		554	140
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	406			431
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-1		-25	-23
a) zmniejszenia (z tytułu)	1		25	
- zbycia środków trwałych	1		25	23
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	405		406	408
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	25 042		25 042	25 042
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	25 042		25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 582		-30 316	-25 170
5.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25 582		30 316	25 170
5.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	25 582		30 316	25 170
a) zmniejszenia (z tytułu)	4 470		4 734	
- pokrycie straty z niepodzielonego zysku	4 470		4 734	
5.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 111		25 582	25 170
5.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 111		-25 170	-25 170
6. Wynik netto	1 272		4 470	1 018
a) zysk netto	1 272		4 470	1 018
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	26 163		24 890	21 438
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 163		23 890	21 438

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	kwartały narastająco / okres od do
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 272		1 018	
II. Korekty razem	8 060		-561	
1. Amortyzacja	549		445	
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37		22	
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	13		98	
4. Zmiana stanu rezerw	-1 965		-131	
5. Zmiana stanu zapasów	-450		-3 623	
6. Zmiana stanu należności	-1 424		4 536	
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	885		-1 553	
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 692		-355	
9. Inne korekty	-1 277			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	9 332		457	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	20		3	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20		3	
II. Wydatki	379		112	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	379		112	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-359		-109	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wydatki	2 201		450	
1. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	178		428	
2. Odsetki	37		22	
3. Spłaty kredytów i pożyczek	1 986			
II. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 201		-450	
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 772		-102	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 772		-102	
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 085		3 298	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	15 857		3 196	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0		24	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-05-05	Jacek Szymanek	Prezes Zarządu	
2021-05-05	Robert Kowalski	Członek Zarządu	
2021-05-05	Krzysztof Bartczak	Dyrektor Ekonomiczno-Finansowy, Główny Księgowy, Prokurent	

Informacja dodatkowa

I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217) i Rozporządzenia 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 (Dz. U. 2018, poz. 757). Dane zawarte w niniejszym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy, z uwzględnieniem korekt z tytułu rezerw oraz aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią w oparciu o uregulowania zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 Rachunek Przepływów Pieniężnych.

Opis przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę, zawarty został w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Te same zasady znalazły zastosowanie przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 roku.

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego przeliczono na EURO w sposób następujący:

- pozycje bilansowe po kursie średnim ogłoszonym przez NBP na dzień 31 marca 2021 roku, tj. 4,6603 PLN/EUR oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku, tj. 4,6148 PLN/EUR,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca objętego raportem.

Okres sprawozdawczy	Średni arytmetyczny kurs PLN/EUR w okresie sprawozdawczym	Maksymalny kurs PLN/EUR w okresie sprawozdawczym	Minimalny kurs PLN/EUR w okresie sprawozdawczym
I kwartał 2021	4,5721	4,6603	4,4773
I kwartał 2020	4,3963	4,6044	4,2279

II. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości oraz zmianach w odpisach aktualizujących wartość składników aktywów w okresie 01 stycznia 2021 roku – 31 marca 2021 roku przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Tytuł	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Zwiększenia w I kwartale 2021 r.	Zmniejszenia w I kwartale 2021 r.	Stan na dzień 31.03.2021 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 002	0	704	1 298
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 631	0	1 262	369
Rozliczenia międzyokresowe bierne na wycenę kontraktów długoterminowych	16 870	8 666	0	25 536
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 069	0	232	1 837
Odpis aktualizujący wartość należności	1 263	0	0	1 263
Odpis aktualizujący wartość materiałów	1 050	0	7	1 043

Wybrane pozycje aktywów i pasywów bilansu według stanu na ostatni dzień I kwartału 2021 roku oraz ostatni dzień 2020 roku przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Rodzaj aktywa / pasywa	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Należności krótkoterminowe, w tym:	53 317	51 696
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	51 877	48 932
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych publiczno-prawnych	0	2 411
- pozostałe	1 440	353
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 114	8 410
- rozliczenia z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 573	8 219
- pozostałe	541	191

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	33 428	35 912
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	25 542	25 217
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
- kredyty bankowe	0	1 986
- leasing	684	699
- podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne zobowiązania publiczno-prawne	5 708	6 573
- wynagrodzenia	1 110	1 265
- pozostałe	384	172

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

Aktywność Emitenta w pierwszych trzech miesiącach 2021 roku mieściła się w podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe. Zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W okresie objętym raportem jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego, działalność Emitenta nie cechowała cykliczność i sezonowość produkcji, która miałyby istotny wpływ na wynik finansowy Spółki.

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

W okresie objętym raportem zmniejszono odpis aktualizujący wartość materiałów o kwotę 7 tys. PLN, stanowiący część odpisu utworzonego w okresach poprzednich.

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

W okresie objętym raportem nie zaistniały okoliczności uzasadniające zmiany odpisu na aktywa finansowe oraz inne aktywa, poza opisanymi w pkt. 3 niniejszej informacji.

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

Informacje te znajdują się w pkt. II Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje te znajdują się w pkt. II Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

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

W okresie objętym raportem Emitent nie dokonywał istotnych transakcji z tego tytułu.

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

W okresie objętym raportem nie powstały istotne zobowiązania z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W dniu 31.03.2021 roku Konsorcjum Spółek Mostostal Płock S.A. – Lider Konsorcjum (58,3% udziału w Konsorcjum) oraz Mostostal Warszawa S.A. – Partner Konsorcjum (41,7% udziału w Konsorcjum) dalej „Powód”, złożyło w Sądzie Arbitrażowym przy Konfederacji Lewiatan pozew przeciwko PERN S.A., w którym Strony wnoszą o zasądzenie zapłaty nienależnie potrąconej tytułem kar umownych kwoty 3 521 573,21 PLN, zasądzenie kwoty 1 153 981,52 PLN tytułem robót dodatkowych oraz ustalenie, że PERN S.A. nie jest uprawniony do żądania zapłaty przez Powoda kar umownych w łącznej kwocie 11 934 456,93 PLN. Prawdopodobieństwo korzystnego dla Powoda rozstrzygnięcia Sądu Arbitrażowego oceniane jest jako wysokie.

Poza wyżej opisanym, na dzień 31 marca 2021 roku Spółka nie uczestniczy w postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie 01 stycznia 2021 roku – 31 marca 2021 roku Emitent nie dokonywał korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

11. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W I kwartale 2021 roku nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

12. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym Emitent nie naruszył jakichkolwiek postanowień umów kredytowych. Wszelkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane są na bieżąco i w zgodzie z zapisami umów.

13. Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Na przestrzeni I kwartału 2021 roku Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W okresie objętym raportem nie nastąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych według tej metody.

15. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie objętym raportem nie następowały żadne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych będące następstwem zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym raportem jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego, Spółka nie emitowała, nie wykupywała ani nie spłacała nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

17. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2021 roku Emitent nie wypłacał i nie deklarował wypłaty dywidendy.

18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Po dniu 31 marca 2021 roku, poza trwającą pandemią wirusa SARS-CoV-2, która wskutek skutecznych działań rządu RP wyraźnie słabnie, nie wystąpiły zdarzenia, które w znaczący sposób mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zmiany stanu zobowiązań warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020 r.	Zmniejszenia w I kwartale 2021 r.	Zwiększenia w I kwartale 2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
Gwarancje bankowe oraz ubezpieczeniowe	11 450	0	0	11 450
Weksle	14 454	0	0	14 454
Razem	25 904	0	0	25 904

Zmiany stanu należności warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj należności	Stan na 31.12.2020 r.	Zmniejszenia w I kwartale 2021 r.	Zwiększenia w I kwartale 2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
Gwarancje bankowe oraz ubezpieczeniowe	4 873	701	523	4 695
Weksle	192	0	0	192
Razem	5 065	701	523	4 887

Zobowiązania warunkowe według stanu na dzień 31 marca 2021 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie kontraktów budowlanych. Należności warunkowe według stanu na ostatni dzień pierwszego kwartału 2021 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie umów podwykonawczych.

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

W I kwartale 2021 roku w potencjale kadrowym, finansowym i majątkowym nie wystąpiły istotne zmiany. Spółka będzie kontynuowała działalność w swoim podstawowym obszarze, z czym będą wiązały się typowe dla tej działalności czynniki ryzyka takie jak:

- możliwe wzrosty cen podstawowych materiałów i usług zużywanych i wykorzystywanych w procesie produkcji,
- silna konkurencja cenowa ze strony firm z branży, spowodowana niedostateczną ilością zleceń na rynku specjalistycznych robót budowlanych, przez co firmy znacznie zaniżają ceny starając się pozyskać zlecenia,

- problemy z wykwalifikowaną siłą roboczą,
- ograniczona i utrudniona dostępność produktów bankowych takich jak kredyty i gwarancje zabezpieczające wykonanie kontraktów,
- spowolnienie gospodarcze w kraju i w Europie spowodowane restrykcjami w związku z pandemią koronawirusa i ogłoszonym stanem epidemii na obszarze kraju.

Pozostałe informacje

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Aktywność Emitenta w pierwszych trzech miesiącach 2021 roku skupiała się na podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe.

Mostostal Płock S.A. z sukcesami pracuje nad pozyskaniem kolejnych zleceń, które pozwolą w pełni wykorzystywać posiadane moce przerobowe.

W dniu 23 kwietnia 2020 roku Spółka opublikowała sprawozdanie finansowe za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania bez zastrzeżeń.

2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Wyniki finansowe w poszczególnych segmentach działalności gospodarczej przedstawiały się następująco (w tys. PLN):

L.p.	Tytuł	Okres 01.01.2021 r. – 31.03.2021 r.
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 909
2.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26 516
3.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 393
4.	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 725
5.	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	690
6.	Wynik na działalności finansowej	-72
7.	Zysk (strata) brutto	2 343
8.	Podatek dochodowy	1 071
9.	Zysk (strata) netto	1 272

Na osiągnięte wyniki w okresie sprawozdawczym pozytywnie oddziaływała niezakłócona realizacja dwóch kluczowych zleceń, tj. budowy dwóch zbiorników o pojemności $V = 32\ 000\ m^3$ każdy, na zlecenie PERN S.A. oraz remontu instalacji wytwórni Olefin 2, wykonywanej na zlecenie PKN Orlen S.A. Obok zlecenia na remont aparatów na instalacji wytwórni Olefin 2 wykonywanego również na zlecenie PKN Orlen S.A., są to zlecenia, których rentowność zapewniła pokrycie kosztów ogólnego zarządu oraz wypracowanie rentowności netto na poziomie ponad 4%.

Suma bilansowa na dzień 31 marca 2021 roku wynosiła 92 731 tys. PLN, wobec 90 907 tys. PLN na dzień 31 grudnia

2020 roku. Udział majątku obrotowego w majątku ogółem na dzień 31 marca 2021 roku wyniósł 81% wobec 80% na dzień 31 grudnia 2020 roku. W strukturze finansowania aktywów kapitał własny stanowił 28% (27% na dzień 31 grudnia 2020 roku). Aktywa trwałe stanowią 19% aktywów ogółem Spółki (20% na dzień 31 grudnia 2020 roku).

Spółka w I kwartale 2021 roku utrzymała płynność finansową na bezpiecznym poziomie. Nie udzielała pożyczek ani poręczeń innym podmiotom. W ocenie Emitenta, w najbliższym czasie nie wystąpi zagrożenie utraty zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań z przyczyn leżących po stronie Emitenta jak również zlecniodawców.

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe za ten okres.

- 3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku Emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji**

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, natomiast jest objęta sprawozdaniem skonsolidowanym, sporządzanym przez jednostkę dominującą, tj. Mostostal Warszawa S.A.

- 4. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Spółka nie publikowała prognoz wyników na 2021 rok.

- 5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu**

Zgodnie z posiadanymi informacjami, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ Emitenta są:

Mostostal Warszawa S.A.				
Stan na dzień	Ilość akcji	% w kapitale	Ilość głosów na WZ	% głosów na WZ
31.12.2020 r.	973 857	48,69	1 240 905	53,10
31.03.2021 r.	973 857	48,69	1 240 905	53,10
różnica	0	0,00	0	0,00
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.				
Stan na dzień	Ilość akcji	% w kapitale	Ilość głosów na WZ	% głosów na WZ
31.12.2020 r.	155 613	7,78	155 613	6,66
31.03.2021 r.	155 613	7,78	155 613	6,66
różnica	0	0,00	0	0,00

6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2021 roku oraz na dzień 31.03.2020 r. żadna spośród osób zarządzających Emitenta nie posiadała akcji Spółki lub uprawnień do nich.

Spółka nie powzięła informacji o zmianach w ilości posiadanych akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące w stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 r. Ponadto zgodnie z posiadanymi informacjami osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały udziałów ani akcji w jednostkach powiązanych z Mostostal Płock S.A.

7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) Postępowań dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta,
- b) Dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron

wszczętego postępowania

W dniu 31.03.2021 roku Konsorcjum Spółek Mostostal Płock S.A. – Lider Konsorcjum (58,3% udziału w Konsorcjum) oraz Mostostal Warszawa S.A. – Partner Konsorcjum (41,7% udziału w Konsorcjum) dalej „Powód”, złożyło w Sądzie Arbitrażowym przy Konfederacji Lewiatan pozew przeciwko PERN S.A., w którym Strony wnoszą o zasądzenie zapłaty nienależnie potrąconej tytułem kar umownych kwoty 3 521 573,21 PLN, zasądzenie kwoty 1 153 981,52 PLN tytułem robót dodatkowych oraz ustalenie, że PERN S.A. nie jest uprawniony do żądania zapłaty przez Powoda kar umownych w łącznej kwocie 11 934 456,93 PLN. Prawdopodobieństwo korzystnego dla Powoda rozstrzygnięcia Sądu Arbitrażowego oceniane jest jako wysokie.

Poza wyżej opisanym, na dzień 31 marca 2020 roku zarówno Spółka nie prowadziła, jak i przeciwko niej nie były prowadzone żadne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość dla pojedynczego, dwu lub więcej postępowań, dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W I kwartale 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W I kwartale 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka nie udzielała żadnych poręczeń kredytów lub pożyczek. Według stanu na dzień 31 marca 2021 roku, łączna wartość istniejących gwarancji kontraktowych stanowiąca równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, wystawionych podmiotom zewnętrznym na zlecenie Spółki przez banki lub towarzystwa ubezpieczeniowe występowała w przypadku:

Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji (w tys. PLN)	Termin ważności gwarancji
PKN Orlen S.A.	ubezpieczeniowa	1 013	22.08.2023
	bankowa	3 443	08.10.2021
IDS-BUD S.A.	ubezpieczeniowa	4 267	04.07.2021

Prowizje pobierane przez gwarantów i obciążające Emitenta ustalone są procentowo od kwoty gwarancji oraz okresu obowiązywania, a ich wysokość ustalana jest na zasadach rynkowych. Emitent i wyżej wymienione podmioty są niezależne od siebie a pomiędzy nimi występują jedynie powiązania o charakterze gospodarczym.

10. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej,

finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

W okresie sprawozdawczym, w potencjale finansowym i majątkowym nie wystąpiły istotne zmiany. W ocenie Spółki w najbliższym czasie nie wystąpi zagrożenie utraty zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

11. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do najważniejszych czynników makroekonomicznych, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału należy zaliczyć:

- zamierzenia inwestycyjne jej głównych klientów;
- silną konkurencję na rynku usług budowlanych powodującą spadek cen usług budowlano – montażowych wpływający negatywnie na wysokość osiągniętych marż;
- poziom cen materiałów i usług budowlanych, mający wpływ na wyniki realizowanych kontraktów;
- konserwatywne zachowanie instytucji finansowych, szczególnie wobec sektora budowlanego, skutkujące ograniczonym dostępem do instrumentów finansowych, przede wszystkim gwarancji kontraktowych oraz kredytów;
- spowolnienie gospodarcze w kraju i w Europie spowodowane restrykcjami w związku z pandemią koronawirusa i ogłoszonym stanem epidemii na obszarze kraju.