

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego Budopol Wrocław S.A. za I kwartał 2006 r.

1. Podstawowym przedmiotem działalności Budopolu-Wrocław S.A. mającego swoją siedzibę we Wrocławiu przy ul. Raławickiej 15/19 są roboty remontowo-budowlane według klasyfikacji EKD-4521. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego-Rejestr Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000093832.
2. Sporządzone sprawozdanie finansowe prezentuje dane za okres 01.01.2006-31.03.2006 oraz dane porównywalne za okres 01.01.2005-31.03.2005 r.
3. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności pod warunkiem spełnienia założeń przyjętych w planie działań na 2006 r. przede wszystkim dotyczących pozyskania środków finansowych z nowej emisji akcji, spłaty zadłużenia i pozyskania odpowiedniej liczby kontraktów, która pozwoli osiągnąć w 2006 r. poziom przychodów ze sprzedaży zapewniający łączne pokrycie kosztów zarządu i osiągnięcie zysku ze sprzedaży.
5. Stosowane zasady rachunkowości i wyceny

Sprawozdanie finansowe Budopol Wrocław S.A. za okres od 01.01.2006 do 31.03.2006 rok zostało sporządzone po raz pierwszy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Na skutek przejścia na MSSF w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym miały miejsce następujące zmiany:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu wykazane w 2005 r. w pozycji rzeczowych aktywach trwałych zaprezentowano w pozycjach pozabilansowych, zgodnie z zasadami przyjętymi dla leasingu operacyjnego. Na dzień bilansowy w sprawozdaniu skonsolidowanym pozycje takie nie występują
- w związku ze zmianą prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntów skorygowaniu uległ w całości kapitał z aktualizacji wyceny oraz rezerwa na podatek odroczony. Na dzień bilansowy w sprawozdaniu skonsolidowanym pozycje takie nie występują.

Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne kwartały, półrocze oraz rok kalendarzowy. Zdarzenia i operacje gospodarcze ujmowane są w księgach zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według kosztu historycznego (ceny nabycia) lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie nastąpiła utrata ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości powyżej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych, za wyjątkiem oprogramowania systemu finansowo- księgowego NAVISION dla którego przyjęto 5-cio letni okres amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane w według kosztu historycznego (cenie nabycia) lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Wartość prawa do wieczystego użytkowania gruntów została ujęta w pozycjach pozabilansowych (zgodnie z zasadami przyjętymi dla leasingu operacyjnego).

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Przyjęty okres amortyzacji odpowiada przewidywanym okresom użytkowania środków trwałych i podlega corocznej weryfikacji.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe przejęte od przedsiębiorstwa państwowego BUDOPOL-WROCŁAW są amortyzowane według indywidualnych stawek amortyzacyjnych

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się według wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Aktywa obrotowe:

- **materiały** są odpisywane w koszty na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem ich stanu i wyceny według cen zakupu oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na koniec miesiąca.

- **Półprodukty i produkty w toku** - dla umów o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, niezakończonych na dzień bilansowy, których cena została ustalona ryczałtowo i możliwe jest w sposób wiarygodny ustalenie stopnia zaawansowania usługi, przychody ze sprzedaży ustala się proporcjonalnie do zaawansowania usługi;

Jako miarę stopnia zaawansowania przyjmuje się procentową relację poniesionych kosztów do ogółu kosztów i przyjmuje się, że procent ten odpowiada stosunkowi przychodów za dany okres do przychodu przewidywanego za cały kontrakt

Zważywszy, że warunki wykonania umów mogą się różnić między sobą w przyjętych przez jednostkę zasadach (polityce) rachunkowości przyjmuje się, że do różnych jednocześnie wykonywanych umów stosuje się różne metody pomiaru postępu robót. Jednakże w omawianym okresie realizowane były wyłącznie umowy, których cena ustalona została ryczałtowo, a stopień ich zaawansowania możliwy był do wiarygodnego ustalenia.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim i walucie polskiej w tysiącach złotych .

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki sporządzające bilanse. Dla potrzeb Giełdy do przeliczeń danych bilansowych zastosowano kurs 1 EURO = 3,9357 zgodnie z tabelą NBP Nr 65/A/NBP/2006 z dnia 31.03.2006r. Do przeliczeń danych z rachunku zysków i strat oraz z sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zastosowano kursy opublikowane przez NBP na koniec każdego miesiąca 2006 r. Średnia arytmetyczna wyniosła 1 EURO=3,8560.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p	Wyszczególnienie rezerwy	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	2	3	4	5	6
1	Na świadczenia emerytalne i podobne	94		9	85
	- długoterminowa	34		2	32
	- krótkoterminowa	60		7	53
3	Pozostałe	348			348
	- długoterminowe				
	- krótkoterminowe	348			348
	RAZEM	442		9	433

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	2 847	851			3 698
Ogółem wartość wykazana w bilansie	2 847	851			3 698

W na koniec okresu sprawozdawczego spółka dokonała aktualizacji wartości należności na kwotę 851 tys. zł co bezpośrednio wpłynęło na pogorszenie wyniku finansowego.

8. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W I kwartale 2006 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

9. Zobowiązania warunkowe.

Kwota gwarancji ubezpieczeniowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 1 598 tys. zł i uległa zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 1 tys. zł

10. Spółka w 1 kwartale 2006 r. osiągnęła stratę netto 1 591 tys. zł. Głównymi czynnikami powodującymi tak wysoki poziom straty były:

- niski poziom sprzedaży w prezentowanym okresie sprawozdawczym (stanowiący zaledwie 33% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego), uniemożliwiający pokrycie kosztów stałych,
- zaktualizowanie należności na poziomie 851 tys. zł,

Dodatkowym czynnikiem wpływającym negatywnie na prowadzone działania w pierwszym kwartale 2006 r. było przesunięcie w czasie emisji nowych akcji, co uniemożliwiło podjęcie realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Pozostałe informacje

Na dzień sporządzania sprawozdania spółka Budopol Wrocław S.A. nie posiada podmiotu dominującego.

Spółka posiada 20 % udziałów w PPU BUDOPOL-TRANS Sp. z o.o. , który od 01.07.2003r jest postawiony w stan likwidacji i w związku z taką sytuacją zgodnie z art.57 oraz art.58 ust.1 pkt.1 spółka BUDOPOL-WROCŁAW S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Drugą Spółką w której BUDOPOL-WROCŁAW posiada 100 % udziałów jest BUDOPOL-RACŁAWICKA S.A. i w związku z pełną kontrolą nad tym podmiotem sporządzane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na dzień przekazania raportu kwartalnego

Struktura akcjonariatu Budopol-Wrocław S.A..

	liczba akcji	udział %
Mostostal-Export Dom Sp z o.o.	419 999,00	9,33
Pozostali	4 080 001,00	90,67
RAZEM	4 500 000,00	100,00

WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym czynnikiem powodującym zagrożenie kontynuacji działania przez BUDOPOL WROCŁAW S.A. jest brak własnych środków obrotowych na prowadzoną działalność, co w konsekwencji przekłada się na pogłębiającą stratę i całkowite uzależnienie od środków finansowych inwestorów zlecających prace budowlane. Pomimo istniejących zagrożeń sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej pod warunkiem spełnienia założeń przyjętych w planie działań na 2006 r. tj.:

- ✓ Szybkie pozyskanie środków z nowej emisji akcji,
- ✓ spłata dotychczasowego zadłużenia spółki,
- ✓ zakontraktowania odpowiedniej liczby projektów, która pozwoli osiągnąć w 2006 r. poziom przychodów ze sprzedaży zapewniający łączne pokrycie kosztów zarządu i osiągnięcie zysku ze sprzedaży,
- ✓ utrzymanie dobrej współpracy z dostawcami materiałów i usług sprzętowych i bieżąca realizacja zobowiązań,