

Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego SA-Q1 za 2007 r.Zasady rachunkowości

Raport za I kwartał 2007 r. został sporządzony zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości („PZR”) określonymi:

- ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami), („Ustawa o rachunkowości”)
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2005r. Nr 209, poz. 1743)
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 209, poz. 1744).

Zasady rachunkowości zaprezentowane w raporcie za 2006 r. nie uległy zmianie.

Do wyliczenia wybranych danych finansowych dotyczących I kwartału 2007 r. w EURO przyjęto następujące zasady:

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I kwartał 2007 r. przeliczono wg kursu 3,9063 zł/EURO będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego oraz marca 2007r.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursu na dzień 31.03.2007 r. wynoszącego 3,8695 zł/EURO.

Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

W I kwartale rozwiązano rezerwy z tytułu zakończonych spraw sądowych w kwocie 132 tys. zł. Utworzono odpis aktualizujący na należności w kwocie 290 tys. zł

Utworzono rezerwy z tytułu realizowanych kontraktów w kwocie 5.437 tys. zł oraz rozwiązano rezerwy z tego tytułu w kwocie 1.513 tys. zł.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku wzrosły o 3.436 tys. zł. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wzrosły o 1.753 tys. zł.

1. Opis istotnych dokonań i niepowodzeń w I kwartale 2007 r.

W I kwartale sprzedaż Spółki wyniosła 170.602 tys. zł co oznacza trzykrotny wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2006 r. Spółka poniosła stratę na sprzedaży w kwocie 13.686 tys. zł oraz stratę netto w kwocie 11.611 tys. zł, która spowodowana została w głównej mierze skokowym wzrostem cen materiałów budowlanych i wynagrodzeń pracowników zatrudnionych bezpośrednio w produkcji budowlano – montażowej w I kwartale 2007 r., co na kontraktach długoterminowych realizowanych przez Spółkę przyczyniło się do obniżenia przewidywanej rentowności i zmiany budżetów części projektów.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.01.2007 r. do 31.03.2007 r. miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Mostostalu Warszawa S.A.:

20 lutego 2007 roku Spółka zawarła z firmą Bemowo Invest Sp. z o.o. umowę na realizację osiedla mieszkaniowego wielorodzinnego z garażem podziemnym przy ulicy Górczewskiej 228 w Warszawie. Wartość kontraktu wynosi: 94,21 mln PLN netto. Termin realizacji określono na 20 miesięcy od daty rozpoczęcia budowy, która nastąpi nie później niż w terminie 42 dni od daty podpisania Umowy.

21 lutego 2007 roku Spółka otrzymała podpisaną z dniem 6 grudnia 2006 roku umowę zawartą pomiędzy Zamawiającym: Acciona Nieruchomości Sp. z o.o. a Wykonawcą tj. konsorcjum firm: Acciona Infraestructuras S.A. – liderem i Mostostal Warszawa S.A. – partnerem, na wykonanie zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Zespół budynków mieszkalnych wielorodzinnych z usługami na parterze, z garażem podziemnym oraz zagospodarowaniem terenu na Osiedlu Leśnym etap IV przy ul. Obrońców Tobruku w Warszawie”. Wartość kontraktu wynosi: 47,90 mln PLN netto. Termin zakończenia przedmiotu ustalono na dzień 15.07.2008 r.

28 lutego 2007 roku Spółka, jako lider konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. Zakład Ogólnobudowlany HYDROBIEL Stefan Bielawski, zawarła umowę z Gminą Tychy na zaprojektowanie oraz budowę kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowości Tychy na terenie dzielnicy Wygorzele, Jaroszwice i Cielmice oraz regulację ścieków. Wartość kontraktu wynosi: 31,7 mln EUR netto.

Termin realizacji przedmiotu Umowy określono na 33 miesiące.

2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Istotne czynniki, które miały znaczący wpływ na osiągnięte wyniki zostały opisane w punkcie 1.

3. Sezonowość lub cykliczność działalności w I kwartale

Działalność Spółki jest uzależniona od warunków pogodowych, jednak w I kwartale br. warunki atmosferyczne nie miały wpływu na działalność Spółki.

4. Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych:

W I kwartale nie przeprowadzano emisji oraz spłat dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

5. Wypłacone (lub zadeklarowane) dywidendy

Spółka nie wypłacała i nie deklarowała wypłaty dywidendy.

6. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie, a w nim nie ujęte

Po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie odnotowano zdarzeń mogących mieć istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

7. Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano istotnych skutków będących rezultatem zmian w strukturze organizacyjnej Spółki.

8. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zobowiązania warunkowe wzrosły o kwotę 6.260 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2006 r., osiągając poziom 162.881 tys. zł, z powodu wzrostu wartości gwarancji dla inwestorów. Odnotowano wzrost należności warunkowych o kwotę 2.811 tys. zł (do kwoty 37.162 tys. zł), co było spowodowane przyjęciem gwarancji od podwykonawców na zabezpieczenie dobrego wykonania umów. Zobowiązania i aktywa warunkowe zaprezentowano w części liczbowej raportu.