

Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego SA-Q2 za 2007 r.

Zasady rachunkowości

Raport za II 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 II kwartału 2007 r. w EURO przyjęto następujące zasady:

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za dwa kwartały 2007 r. przeliczono wg kursu 3,8486 zł/EURO będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja oraz czerwca 2007r.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursu na dzień 30.06.2007 r. wynoszącego 3,7658 zł/EURO.

Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

W II kwartale rozwiązano rezerwy z tytułu zakończonych spraw sądowych w kwocie 622 tys. zł. oraz zawiązano rezerwę z tego tytułu w kwocie 421 tys. zł. Utworzono odpis aktualizujący na należności w kwocie 54 tys. zł

Utworzono rezerwy z tytułu realizowanych kontraktów w kwocie 182 tys. zł oraz rozwiązano rezerwy z tego tytułu w kwocie 2.916 tys. zł.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku wzrosły o 570 tys. zł. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wzrosły o 892 tys. zł.

Zaprezentowane wyniki nie zawierają aktywa na podatek odroczony z tytułu straty podatkowej z lat ubiegłych (ok. 6 mln zł).

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

W II kwartale sprzedaż Spółki wyniosła 234.642 tys. zł co oznacza dwukrotny wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2006 r. Spółka osiągnęła w II kwartale zysk na sprzedaży w kwocie 3.022 tys. zł oraz zysk netto w kwocie 36.403 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.04.2007 r. do 30.06.2007 r. miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Mostostalu Warszawa S.A.:

- w dniu 27 kwietnia 2007 r. Spółka zawarła z Bankiem Millenium S.A. Umowę o limit na gwarancje bankowe, poręczenia cywilne i akredytywy dokumentowe. Przedmiotem umowy jest udzielanie przez Bank gwarancji na rzecz i zlecenie Emitenta, których wysokość została określona limitem w kwocie 50 mln PLN;

- w dniu 4 czerwca 2007 r. , Spółka zawarła z Calyon S.A. Oddział w Polsce umowy na Udzielenie Gwarancji Bankowych oraz Otwieranie Akredytyw. Przedmiotem umowy jest udzielanie przez Bank gwarancji na rzecz i zlecenie Emitenta, których wysokość została określona limitem w kwocie 60 mln PLN, a także otwieranie Akredytyw;

- w dniu 4 czerwca 2007 r. Spółka zawarła z Calyon S.A. Oddział w Polsce Umowę Kredytową. Przedmiotem umowy jest udzielenie kredytu na finansowanie kapitału obrotowego;

- w dniu 19 czerwca Spółka zawarła z Gminą Gdynia reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Gdyni umowę na budowę w charakterze generalnego Wykonawcy robót budowlanych objętych projektem „ Rozbudowa ulicy Janka Wiśniewskiego w Gdyni- etap II”, polegających na rozbiorze istniejącego wiaduktu drogowego i budowie nowego obiektu mostowego WD-3. Wartość podpisanej umowy wynosi 18,24 mln zł brutto. Termin zakończenia realizacji kontraktu został określony na koniec kwietnia 2008 r.;

- w dniu 25 czerwca 2007 Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Zarządu Spółki VI kadencji pana Jarosława Popiołka powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu oraz na Członków Zarządu panów: Andrzeja Sitkiewicza, Jerzego Binkiewicza, Grzegorza Owczarskiego, Włodzimierza Woźniakowskiego, Miguela Vegas Solano, Jose Angel Andres oraz Fernando Llorente Minguez;

- w dniu 25 czerwca 2007 Walne Zgromadzenie Spółki w dniu dzisiejszym dokonało zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Odwołano pana Juana Ignacio Entrecanales Franco – Przewodniczącego Rady Nadzorczej, natomiast powołano pana Millana Alvarez-Miranda.

- w dniu 27 czerwca 2007 r. Spółka zawarła z Pongo Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę sprzedaży prawa wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Warszawie stanowiącej działkę gruntu o powierzchni 40.000,00 m² oraz własności budynków produkcyjno-biurowo-magazynowych, znajdujących się na tej działce. Cena sprzedaży prawa wieczystego użytkowania została określona w umowie na 26 mln PLN.

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:

- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania za kwotę 26.000 tys. zł. Zysk na transakcji wyniósł 21.979 tys. zł
- otrzymanie dywidend od spółek zależnych w łącznej kwocie 10.538 tys. zł (Wrobis S.A. 9.808 tys. zł, Mostostal Płock S.A. 730 tys. zł).

3. Sezonowość lub cykliczność działalności w II kwartale

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

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

W II 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 40.245 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2006 r., osiągając poziom 196 866 tys. zł, z powodu wzrostu wartości gwarancji dla inwestorów. Odnotowano wzrost należności warunkowych o kwotę 11.561 tys. zł (do kwoty 45.912 tys. zł), co było spowodowane przyjęciem gwarancji od podwykonawców na zabezpieczenie dobrego wykonania umów. Zobowiązania i aktywa warunkowe zaprezentowano w części liczbowej raportu.