

Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego SA-Q3 za 2007 r.

Zasady rachunkowości

Raport za III 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 I półrocze 2007 r. nie uległy zmianie.

Do wyczenia wybranych danych finansowych dotyczących III kwartału 2007 r. w EURO przyjęto następujące zasady:

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2007 r. przeliczono wg kursu 3,8314 zł/EURO będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia oraz września 2007 r.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursu na dzień 30.09.2007 r. wynoszącego 3,7775 zł/EURO.

Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

W III kwartale rozwiązano rezerwy z tytułu zakończonych spraw sądowych w kwocie 59 tys. zł oraz utworzono odpis aktualizujący należności w kwocie 149 tys. zł.

Utworzono rezerwy z tytułu realizowanych kontraktów w kwocie 222 tys. zł oraz rozwiązano rezerwy z tego tytułu w kwocie 5.946 tys. zł.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku zmniejszyły się o 1.258 tys. zł. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wzrosły o 2.547 tys. zł.

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

W III kwartale sprzedaż Spółki wyniosła 308.454 tys. zł co oznacza niemal trzykrotny wzrost w porównaniu do analogicznego okresu 2006 r. Spółka osiągnęła w III kwartale zysk na sprzedaży w kwocie 13.562 tys. zł (narastająco od początku roku 2.854 tys. zł), co jest wynikiem poprawy rentowności realizowanych kontraktów długoterminowych. Zysk netto w III kwartale wyniósł 12.125 tys. zł (narastająco od początku roku 41.308 tys. zł).

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.07.2007 r. do 30.09.2007 r. miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Mostostal Warszawa S.A.:

- 31.07.2007 roku Spółka zawarła z XENDER S.A. umowę na budowę w charakterze generalnego wykonawcy stanu surowego budynku B w ramach realizacji kontraktu na budowę osiedla mieszkaniowego „EOLIAN PARK” w Warszawie, przy ul. Ryzowej 36. Wartość przedmiotu umowy wynosi 20,20 mln zł brutto;
- 07.08.2007 roku Spółka jako Lider Konsorcjum Mostostal Warszawa S.A. Seen Technologie Sp. z o.o. Energotechnika Sp. z o.o., zawarła z Miejskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A. umowę na Modernizację technologii w Zakładzie Wodociągu Centralnego – Ozonowanie pośrednie i filtracja na węglu aktywnym. Wartość przedmiotu umowy wynosi 72,82 mln EUR brutto;
- 29.08.2007 roku Spółka zawarła z Komendą Wojewódzką Policji w Poznaniu umowę na wykonanie w charakterze generalnego wykonawcy przebudowy i remontu budynku przy ul. Szylinga 2, przeznaczonego na siedzibę Komendy Miejskiej Policji w Poznaniu. Wartość przedmiotu umowy wynosi 40,66 mln zł brutto;
- 30.08.2007 r. Spółka zawarła z J.W. CONSTRUCTION S.A. umowę na wykonanie w charakterze generalnego wykonawcy konstrukcji żelbetowej i robót murowych budynków w ramach zespołu budynków wielorodzinnych „Górczewska Park”. Wartość przedmiotu umowy wynosi 41,05 mln zł netto;
- 17.09.2007 r. Spółka zawarła z Zarządem Terenów Publicznych w Warszawie umowę na wykonanie w charakterze generalnego wykonawcy projektu pod nazwą „Zagospodarowanie Skweru Hoovera w Warszawie”. Wartość przedmiotu umowy wynosi 18,51 mln zł netto;
- 24.09.2007 roku spółka jako Lider Konsorcjum: Mostostal Warszawa S.A., Hansol EME Co., Ltd., zawarła z Miejskimi Wodociągami i Kanalizacją w Bydgoszczy Sp. z o.o. umowę na rozbudowę oczyszczalni Fordon Część 2. Wartość kontraktu określono na 18,86 mln euro.

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

W III kwartale nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na wysokość osiągniętych wyników finansowych.

3. Sezonowość lub cykliczność działalności w III kwartale

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

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

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

5. Wyplacone (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 113.714 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2006 r., osiągając poziom 270.335 tys. zł, głównie z powodu wzrostu wartości gwarancji dla inwestorów. Odnotowano wzrost należności warunkowych o kwotę 16.406 tys. zł (do kwoty 50.757 tys. zł), co było spowodowane przyjęciem gwarancji od podwykonawców na zabezpieczenie dobrego wykonania umów. Zobowiązania i aktywa warunkowe zaprezentowano w części liczbowej raportu.