

Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego SA-Q4 za 2007 r.

Zasady rachunkowości

Raport za IV 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 wyliczenia wybranych danych finansowych dotyczących IV kwartału 2007 r. w EURO przyjęto następujące zasady:

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za cztery kwartały 2007 r. przeliczono wg kursu 3,7768 zł/EURO będącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP na ostatnie dni stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia, września, października, listopada oraz grudnia 2007 r.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono wg kursu na dzień 31.12.2007 r. wynoszącego 3,5820 zł/EURO.

Istotne zmiany w wielkościach szacunkowych

W IV kwartale rozwiązano rezerwy z tytułu zakończonych spraw sądowych w kwocie 20 tys. zł oraz utworzono rezerwy na toczące się postępowania w kwocie 300 tys. zł. Rozwiązano odpis aktualizujący należności w kwocie 534 tys. zł i utworzono odpisy aktualizujące należności w kwocie 1.599 tys. zł.

Zwiększono rezerwy: na zaległe urlopy o kwotę 127 tys. zł, na odprawy emerytalne o kwotę 28 tys. zł.

Utworzono rezerwy z tytułu realizowanych kontraktów w kwocie 3.091 tys. zł oraz rozwiązano rezerwy z tego tytułu w kwocie 2.333 tys. zł.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku zwiększyły się o 1.329 tys. zł. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku wzrosły o 2.065 tys. zł.

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

W IV kwartale sprzedaż Spółki wyniosła 291.878 tys. zł co oznacza wzrost 77% w porównaniu do analogicznego okresu 2006 r. Spółka osiągnęła w IV kwartale zysk na sprzedaży w kwocie 6.232 tys. zł (narastająco od początku roku 9.086 tys. zł), co jest wynikiem poprawy rentowności realizowanych kontraktów długoterminowych. Zysk netto w IV kwartale wyniósł 6.684 tys. zł (narastająco od początku roku 47.992 tys. zł).

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.10.2007 r. do 31.12.2007 r. miały miejsce następujące zdarzenia istotne dla Mostostalu Warszawa S.A.:

- 04.10.2007 roku Spółka jako Partner Konsorcjum w składzie: Acciona Infraestructuras S.A., Mostostal Warszawa S.A., zawarła z Acciona Nieruchomości Sp. z o.o. umowę na wybudowanie budynków mieszkalnych z częścią usługową i garażami podziemnymi. Wartość przedmiotu umowy wynosi 69,2 mln zł netto.
- 24.10.2007 r. Spółka jako Partner Konsorcjum w składzie: Acciona Infraestructuras S.A., Mostostal Warszawa S.A. zawarła z Acciona Nieruchomości Sp. z o.o. umowę na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą Osiedle Leśne etap V, polegającego na budowie budynków mieszkalnych z częścią usługową i garażami podziemnymi. Wartość przedmiotu umowy wynosi 39,5 mln zł netto.
- 14.11. – 16.11.2007 r. Spółka jako Lider Konsorcjum w składzie: Mostostal Warszawa S.A., Acciona Infraestructuras S.A. zawarła z m.st. Warszawa repr. przez Zarząd Transportu Miejskiego w imieniu i na rzecz którego jako Inwestor zastępczy działu Metro Warszawskie Sp. z o.o., zawarła dwa aneksy do umowy nr 4961/PK3/06 z dnia 31 maja na wybudowanie szlaków B21 i B22 oraz stacji A21 „Bielany” i A22 „Wawrzyszew”. Po zawarciu aneksów wartość umowy wynosi 280,6 mln zł brutto.
- 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 18,9 mln euro.

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

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

3. Sezonowość lub cykliczność działalności w IV kwartale

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

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

W IV 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 83.129 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2006 r., osiągając poziom 239.750 tys. zł, głównie z powodu wzrostu wartości gwarancji dla inwestorów. Odnotowano wzrost należności warunkowych o kwotę 8.667 tys. zł (do kwoty 43.018 tys. zł), co było spowodowane przyjęciem gwarancji od podwykonawców na zabezpieczenie dobrego wykonania umów. Zobowiązania i aktywa warunkowe zaprezentowano w części liczbowej raportu.