

Informacja dodatkowa do raportu za III kwartał 2008 r. zgodnie z § 91 pkt 3, 4 Rozp. MF

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.

Energoparatura S.A. sporządza sprawozdania finansowe, zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowione znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 z 1994r. oraz Dz. U. Nr 113 poz. 1186 z 2000r.) z późniejszymi zmianami i aktami wykonawczymi do znowelizowanej ustawy, w sposób zapewniający rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, a także ujmuje w księgach i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

Prawo wieczystego użytkowania gruntu	od	5	%	do	20	%
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	od	2,5	%	do	4,5	%
Urządzenia techniczne i maszyny	od	10	%	do	60	%
Środki transportu	od	14	%	do	20	%
Pozostałe środki trwałe	od	10	%	do	20	%

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

Oprogramowanie komputerów	50	%
---------------------------	----	---

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są:

- w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności,
- w wysokości nie umorzonej części środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedanych lub uznanych za niedobór - obciążają pozostałe koszty operacyjne,
- jednorazowo w dniu przyjęcia na stan środków trwałych, gdy wartość jednostkowa ceny nabycia mieści się w przedziale od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł. - obciążają jednorazowo koszty działalności.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł. są zaliczane do materiałów.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są :

- licencje, oprogramowanie komputerowe w ciągu 3 lat lub jednorazowo, jeżeli ich cena nabycia jest niższa niż 3,5 tys. zł.
- inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem środków trwałych w budowie wykazywane są w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację.

Środki trwałe w budowie wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Aktywa finansowe wykazywane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek dokonanej aktualizacji przeprowadzonej na dzień bilansowy.

Inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę ich wartości.

Spółka przyjęła metodę rozliczania różnic kursowych określoną w art.15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z tym przepisem przychody lub koszty wyrażone w walucie



obecnej przelicza się stosując średni kurs ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Fakt ogłaszania kursu średniego na dany dzień po godzinie 11, powoduje że w danym dniu do południa obowiązuje kurs z dnia poprzedniego. Spółka zastosowała uproszczenia określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, w związku z tym, metoda podatkowa rozliczania różnic kursowych, nie będzie sprzeczna z prawem bilansowym.

Spółka przyjęła metodę wyceny środków pieniężnych lub wartości pieniężnych w walucie obecnej według metody FIFO tj. pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyceny różnic kursowych od rozrachunków nie zrealizowanych na dzień bilansowy dokonuje się według przelicznika stosując średni kurs NBP na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP w tabeli kursów średnich.

Do wyceny produktów przyjęto techniczny koszt wytworzenia, nie wyższy od cen sprzedaży netto.

Roboty budowlano - montażowe nie zakończone o istotnym stopniu zaawansowania, będące w okresie realizacji, spółka wycenia stosując metodę pomiaru stopnia zaawansowania robót drogą obmiaru wykonanych prac tj. pomiaru od strony efektów. Kosztem wytworzenia nie zakończonych robót budowlano - montażowych współmiernym do przychodów jest suma już poniesionych i przewidywanych do zakończenia umowy kosztów, odpowiadająca stopniowi zaawansowania robót, tj. procentowi jaki stanowi wartość obmierzonych robót w całkowitej wartości umowy. Przychodem z tytułu wykonania robót budowlano - montażowych jest suma już zafakturowanej sprzedaży i wartość robót w toku, dokonana w drodze pomiaru z natury (na budowie) ilości wykonanych robót i ich wyceny po wartości kosztorysowej, jeżeli wykonane prace nie zostały jeszcze zafakturowane.

Spółka na dzień 30.09.2008 r. w rozliczeniach międzyokresowych w pozycji kontraktów nie zakończonych wykazała następujące wartości:

- | | |
|---|----------------|
| – zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów | 178 tys. zł. |
| – utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty | 725 tys. zł. |
| – ujęła saldo przychodów kontraktowych z robót w toku | 3 386 tys. zł. |

Powyższy sposób rozliczenia kontraktów spowodował podwyższenie wyniku finansowego o kwotę 2 839 tys. zł.

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:

- dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo - wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu.

Na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny zapasów materiałowych według cen zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto, wykazując w bilansie ich wartość skorygowaną o odpisy aktualizujące.

Na 30.09.2008 r. na zapasy nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni, występuje odpis aktualizujący w wysokości 139 tys. zł.

Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka dokonuje, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego i ich jednostkowa cena nabycia przekracza kwotę 3,5 tys. zł. Koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów i odpisuje w koszty proporcjonalnie do długości kolejnych lat obrotowych. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Natomiast koszty pośrednie w wysokości do 3,5 tys. zł. ceny jednostkowej, nie mające istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, rozliczane są w uproszczony sposób, polegające na:

- zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi danego roku obrotowego, jednorazowo w momencie ich poniesienia,
- zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi następnego roku obrotowego lub lat następnych, jednorazowo w pierwszym miesiącu następnego roku obrotowego lub pierwszym miesiącu następnych lat, których dotyczą.

Sposób rozliczania w księgach rachunkowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów uzależniony jest od istotności kwoty poniesionych kosztów.



W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności, o odpisy aktualizujące stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, dotyczącej należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji, dłużników będących w postępowaniu układowym lub naprawczym, jak również kwestionowanych należności i należności od dłużników zalegających ze spłatą dłużej niż 180 dni.

Na tę ostatnią grupę należności oraz należności spornych, należności dot. postępowań układowych, upadłościowych, likwidacyjnych, dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 100% niezabezpieczonej kwoty.

Odpisu aktualizującego dokonano również na noty odsetkowe od należności w wysokości 100% niezapłaconej kwoty.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym. Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania Spółki z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, w których termin płatności przypada później aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym, a jeżeli zapłata ma nastąpić ratałnie - to w tej ich części, która w myśl umowy ma zostać zapłacona po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym. Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, a więc po jej zdyskontowaniu za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania wykazywane są w bilansie łącznie z należnymi kontrahentowi w myśl umowy odsetkami, w tym także z tytułu zwłoki w zapłacie.

Kapitał własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki. Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz statutem Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy danego roku obrotowego oraz nie pokryte straty z lat ubiegłych.

Rezerwy Spółka tworzy na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w wyniku przeszłych zdarzeń, gdy na Spółce spoczywa już obecnie zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków lub istnieje znaczne prawdopodobieństwo poniesienia straty, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania lub wymagającej pokrycia.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne dotyczące robót budowlano - montażowych wyliczane są według stałego wskaźnika procentowego wynoszącego 0,2% w stosunku do przychodów ze sprzedaży bieżącego roku obrotowego.

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym w wiarygodnie ustalonej wartości, prawdopodobne korzyści ekonomiczne, które spowodują zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań Spółki, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powstające powtarzalne przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem opustów, rabatów, dotacji, itp.

Koszty są to prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w roku obrotowym, które spowodują zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań, prowadzące do zmniejszenia kapitału własnego. Koszty sprzedanych produktów obejmują ich koszt wytworzenia oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową. Koszty sprzedanych towarów i materiałów wykazywane są w cenach netto ich nabycia lub zakupu.

Pozostałe przychody i koszty są to zdarzenia gospodarcze powstające powtarzalnie, ale związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki.

Przychody i koszty finansowe są to głównie korzyści i wydatki ekonomiczne uzyskane lub poniesione w związku ze sprzedażą lub posiadaniem aktywów finansowych.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą kalkulacyjną, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie. Rozliczenie wyniku finansowego następuje według zasad określonych w Kodeksie Spółek Handlowych i statucie Spółki, tj po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po uprzednim wyrażeniu przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu.

Rachunek przepływów pieniężnych dostarcza informacji o przepływach środków pieniężnych, jakie nastąpiły w Spółce w ciągu roku obrotowego. Przedstawiane są jako przepływy pieniężne z trzech typów działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Informacje o przepływach pieniężnych pozwalają poznać i ocenić wysokość płynnych środków wygospodarowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach.

W okresie III kwartału 2008r. korekta rezerw dotyczy:

- a) utworzenia rezerwy na kwotę 897 tys. zł. z tytułu:
- | | |
|--|--------------|
| – realizowanych kontraktów budowlano - montażowych | 725 tys. zł. |
| – kosztów działalności | 121 tys. zł. |
| – odszkodowania z KP | 51 tys. zł. |
- b) rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 1 963 tys. zł. z tytułu:
- | | |
|--|----------------|
| – rozliczenia kontraktów budowlano - montażowych | 1 120 tys. zł. |
| – kosztów działalności | 413 tys. zł. |
| – nagród jubileuszowych | 149 tys. zł. |
| – wynagrodzeń | 281 tys. zł. |

Stan rezerw na 30.09.2008 r. wynosi 2 338 tys. zł. i obejmuje tytuły:

- | | |
|---|--------------|
| – przewidywane koszty działalności | 121 tys. zł. |
| – wynagrodzeń | 422 tys. zł. |
| – zaległe urlopy | 425 tys. zł. |
| – realizowane kontrakty budowlano - montażowe | 725 tys. zł. |
| – naprawy gwarancyjne | 38 tys. zł. |
| – nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt. | 477 tys. zł. |
| – odszkodowania z KP | 51 tys. zł. |
| – badanie bilansu | 20 tys. zł. |
| – koszty finansowe | 6 tys. zł. |
| – świadczenia ZUS | 24 tys. zł. |
| – straty | 21 tys. zł. |
| – kary umowne | 8 tys. zł. |

3. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczenia podatku dochodowego.

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w III kwartale 2008 r. dokonała obniżenia aktywowanego podatku odroczonego o kwotę 216 tys. zł. oraz dokonała podwyższenia rezerwy na podatek odroczony w kwocie 1 tys. zł. w stosunku do stanu na 30.06.2008 r. Powyższa korekta spowodowała w III kwartale 2008 r. obniżenie wyniku finansowego z tytułu przeliczenia podatku odroczonego o kwotę 217 tys. zł.

4. Informacja o korekcie odpisów aktualizacyjnych.

W III kwartale 2008 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość składników aktywów z tytułu:

- a) utworzyła odpisy aktualizujące na kwotę 48 tys. zł. z tytułu :
 - należności wątpliwych w kwocie 48 tys. zł.
- b) wykorzystała i rozwiązała odpisy aktualizujące w kwocie 22 tys. zł. z tytułu :
 - należności wątpliwych w kwocie 22 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2008 r. wynosi 1 582 tys. zł. z tytułu:

- należności wątpliwych w kwocie 1 412 tys. zł.
- zapasy nie wykazujące ruchu w kwocie 139 tys. zł.
- aktywów finansowych w kwocie 31 tys. zł

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń ich dotyczących.

- Zarząd spółki Energoaparatura S.A. z siedzibą w Katowicach w dniu 22 lipca 2008 r. powziął informację, iż została paraflowana umowa datowana na dzień 18 lipca 2008 r. z Siemens sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie. Umowa swym zakresem obejmuje wykonanie i montaż instalacji elektrycznych w ramach budowy baterii koksowniczej 1 BIS na terenie koksowni „Radlin”. Termin zakończenia realizacji umowy przewidziany jest na 31 sierpnia 2008 r. Wartość przedmiotu umowy opiewa na kwotę 610.000,00 zł netto. Za wykonanie prac wynikających z przedmiotu umowy, faktura każdorazowo wystawiana będzie na podstawie protokołów odbioru wykonanych robót. Termin płatności 35 dni.
- W dniu 1.08.2008 r. Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. w Katowicach powziął informację, iż w wyniku negocjacji z Lurgi S.A. spółka pozyskała zamówienie na dostawę materiałów montażowych oraz montaż obiektyw dostarczonej aparatury części KiA (Instrumentation) dla Projektu HGU II Lotos Gdańsk. Wartość zlecenia wynosi 4.289.440,00 zł, przy czym waluta kontraktowa zamówienia jest w euro. Przeliczenie wynegocjowanej w dniu 29.07.2008 r. podczas negocjacji finalnych ceny kontraktu w złotych polskich odbędzie się zgodnie z wspólnie ustalonym przelicznikiem - 3,20 zł za 1 euro. Płatności i faktury będą realizowane co 30 dni. Termin realizacji : 1.09.2008 - 17.07.2009r.
- W dniu 12.09.2008 r. Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. w Katowicach powziął informację, iż spółka pozyskała zlecenie od Mondi Świecie SA, na prefabrykację i dostawę skrzynek w ramach realizacji zadania „Budowa maszyny papierniczej nr 7”. Skrzynki zostaną wykonane po zatwierdzeniu przez zleceniodawcę prototypu. Wartość zlecenia wynosi 335.422,00 EUR. Kontrakt rozliczany będzie w złotych polskich, według średniego kursu EUR z dnia wystawienia faktury. Fakturacja następować będzie po każdej zrealizowanej dostawie częściowej. Termin płatności: 30 dni. Termin realizacji zlecenia: przewidywany do końca 2008 r., jednakże może ulec zmianie zależnie od harmonogramu, który zostanie uzgodniony po podpisaniu umowy i zatwierdzeniu prototypu.
- Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. w Katowicach w dniu 29.09.2008 r. powziął informację, że spółka pozyskała zlecenie od BEH ELTEC POSKA sp. z o. o. na przebudowę linii napowietrznej L-110 kV Halemba-Wirek odczep Radoszowy słupy 13/5 - 13/, kolidującej z terenem inwestycyjnym centrum logistyczne Kochłowice w Rudzie Śląskiej. Termin zakończenia realizacji zlecenia przewidywany jest na 31 marca 2009 roku. Wartość zlecenia wynosi 940.000,00 zł. Energoaparatura SA otrzyma przedpłatę w wysokości 30% wartości zlecenia. Pozostała wartość fakturowana będzie częściowo po wykonaniu kolejnych etapów prac. Termin płatności faktur: 30 dni.

Spółka jako kryterium znaczącej umowy/zlecenia przyjmuje wartość kapitałów własnych emitenta.

6. Istotne czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

Działalność spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

8. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W związku z niedojściem do skutku emisji akcji serii E w dniu 23 lipca 2008 r Zarząd KDPW podjął Uchwałę Nr 439 /2008 w sprawie zmiany uchwały Nr 241/2008 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych SA z dnia 24 kwietnia 2008 roku

Poniżej Zarząd emitenta podaje jednolitą treść Uchwały Zarządu KDPW nr 241/2008:

§ 1

1. Na podstawie § 40 ust. 2, 3 i 4a w związku z § 2 ust. 1 i 4 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, po rozpatrzeniu wniosku spółki ENERGOAPARATURA S.A., Zarząd Krajowego Depozytu postanawia przyjąć do depozytu papierów wartościowych:

1) 3.800.916 (trzy miliony osiemset tysięcy dziewięćset szesnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki ENERGOAPARATURA S.A. o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda, oraz oznaczyć je kodem PLENAP000010, pod warunkiem podjęcia decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje tej spółki oznaczone kodem PLENAP000010, z zastrzeżeniem ust. 2;

2. Zarejestrowanie wskazanych w ust. 1 pkt 1 akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki ENERGOAPARATURA S.A. w depozycie papierów wartościowych nastąpi w terminie trzech dni od dnia złożenia przez tę spółkę w Krajowym Depozycie dokumentów potwierdzających podjęcie decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na rynku regulowanym, o którym mowa w ust.1 pkt 1 i 3, nie wcześniej jednak niż we wskazanym w tej decyzji dniu wprowadzenia rejestrowanych akcji do obrotu na tym rynku regulowanym.

§ 2

Informacja o zarejestrowaniu akcji zwykłych na okaziciela serii D pod kodem PLENAP000010 oraz o liczbie akcji oznaczonych tym kodem po dokonaniu tej rejestracji, zostanie przekazana w formie komunikatu Krajowego Depozytu".

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.

W omawianym okresie nie miało miejsca.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

W dniu 01.10.2008 r. została zawarta umowa z Helical Sośnica sp. z o. o. na wykonanie prac budowlano-montażowych w ramach zadania inwestycyjnego „Budowa centrum Handlowo-Usługowego IKEA”, polegających na przebudowie linii wysokiego napięcia 110kV. Wartość umowy opiewa na kwotę 7.958.358 zł netto. Termin realizacji zakresu prac ustalony jest na okres od 6

października 2008 r. do 30 grudnia 2008 r. Fakturacja następować będzie na podstawie częściowych protokołów odbioru robót. Termin płatności faktur: 21 dni.

W dniu 07.10.2008 r. podpisana została umowa z Polimex-Mostostal SA datowana na dzień 06.10.2008 r. na: wykonanie części robót montażowych w branży AKPiA, dostawę konstrukcji wsporniczych, wykonanie prac w ramach rozruchu oraz udział w rozruchu W/w roboty związane są z kompleksową realizacją Instalacji PTA. Umowa opiewa na wartość 4.548.199,00 zł. Termin rozpoczęcia robót przypada na dzień 01.06.2009 r. a zakończenia robót na dzień 31.05.2010 r. Fakturacja odbywać się będzie częściowo w miarę postępu prac. Termin płatności 35 dni.

W dniu 15.10.2008 r. spółka pozyskała znaczące zlecenie od Cementowni Warta SA, na wykonanie instalacji elektrycznej i sterowania. Niniejsze prace wynikają z realizacji zadania „Modernizacja systemu sterowania urządzeń Młynowni węgla W2”. Zlecenie opiewa na wartość 765.000,00 zł. Płatności realizowane będą w 4 ratach po zakończeniu poszczególnych etapów prac. Termin płatności 30 dni. Termin wykonania zadania: od 31.10.2008 r. do 31.03.2009 r.

W dniu 15.10.2008 r. spółka pozyskała znaczące zlecenie od ABB sp. z o. o., na wykonanie usług elektromontażowych przy modernizacji GSZ 110/6kV Ożarów. Zlecenie opiewa na wartość 830.000,00 zł. Fakturacja odbywać się będzie częściowo w miarę postępu prac. Termin płatności 40 dni. Termin wykonania zadania: od 02.01.2009 r. do 30.09.2009 r.

W dniu 31.10.2008 r. spółka pozyskała znaczące zlecenie od Zakładu Energetycznego Łódź - Teren SA na wykonanie „Przebudowy stacji 110/15 kV Łowicz II” na wartość 4.298.000,00 zł. Fakturacja odbywać się będzie częściowo w miarę postępu prac. Termin płatności 30 dni. Termin zakończenia zadania przypada na 30 listopada 2009 r.

Ponadto zostały zawarte umowy na otwarcie linii gwarancyjnych. Dwie umowy zawarte z BRE Bankiem SA O/Katowice opiewają na wartość 1.662.953,60 zł. Kolejna umowa o wartości 5.000.000,00 zł podpisana została z HDI-Gerling Polska Towarzystwo Ubezpieczeń SA. Pozyskanie przez emitenta linii gwarancyjnych na w/w kwoty otworzy możliwości pozyskiwania i w konsekwencji realizowania kontraktów o wartościach wyższych niż dotychczasowe.

11. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe na koniec III kwartału 2008 r. zwiększyły się o 1 722 tys. zł. do poziomu 4 387 tys. zł., w tym:

- 1 062 tys. zł. stanowią zabezpieczenie wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych ,
- 105 tys. zł. pozostałe do spłaty odsetki od umów leasingowych ,
- 1 758 tys. zł. gwarancje bankowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych i zapłaty zaliczki w kwocie 988 tys. zł.,
- 1 462 tys. zł. gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych.

Wartość aktywów warunkowych w porównaniu do poprzedniego okresu uległa podwyższeniu o 1 tys. zł. i na koniec III kwartału br. wynosi 115 tys. zł.

Katowice, 4 listopada 2008 r.

Członek Zarządu

Rafał Mańka

Prezes Zarządu

Tomasz Michalik