

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych.

1.1. Instrumenty finansowe z podziałem na kategorie i grupy.

Treść	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Aktywa dostępne do sprzedaży
1. Stan na początek okresu		4.389	129
2. Stan na koniec okresu	5.993	1.602	129
z tego:			
2.1 w ewidencji bilansowej z uwzględnieniem pozycji bilansowej			
-Zobowiązania krótkoterminowe	5.993		
- kredyty	5.993		
-Długoterminowe aktywa finansowe			129
-Krótkoterminowe aktywa finansowe			
- inne środki pieniężne		1.602	

1.2. Charakterystyka instrumentów finansowych występujących w jednostce.

W jednostce występują następujące instrumenty finansowe: udziały i akcje w innych jednostkach, lokaty pieniężne, kredyt w rachunku bieżącym, zasady ich wyceny zostały omówione w pkt. k) Wprowadzenia.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach, z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Na dzień 30 czerwiec 2005r. stan pozycji pozabilansowych wynosił ogółem 24.654 tys. zł, w tym należności warunkowych 1.194 tys. zł, a zobowiązań warunkowych 23.460 tys. zł. Nie występowały należności warunkowe od jednostek powiązanych, a zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych wynoszą 1.005 tys. zł.

Wartość należności warunkowych na 30.06.2005 wynosiła 1.194 tys. zł. Należności te obejmują zabezpieczenia złożone Remak SA przez innych kontrahentów z tytułu:

- cesji wierzytelności z Remak-Krak Sp. z o.o. wraz z weksłami własnymi na kwotę 150 tys. zł stanowiące zabezpieczenie poręczenia wekslowego udzielonego przez Remak SA dla BPH PBK SA;
- weksli własnych kontrahentów (679 tys. zł) oraz
- bankowych lub wystawionych przez ubezpieczycieli gwarancji dobrego wykonania złożone przez podwykonawców w ramach rękojmi wykonanych prac w łącznej kwocie 365 tys. zł.

W stosunku do stanu należności warunkowych na 31.12.2004r. (2.002 tys. zł) nastąpił spadek należności o 808 tys. zł w związku z zakończeniem okresów gwarancyjnych dla części gwarancji kontraktowych.

Na stan bilansowy zobowiązań warunkowych wynoszących 23.460 tys. zł składały się:

- zobowiązania udzielone przez emitenta w kwocie 1.518 tys. zł,
- zobowiązania udzielone za emitenta w kwocie 21.942 tys. zł

Zobowiązania warunkowe udzielone przez emitenta dotyczą:

- poręczeń kredytów bankowych udzielonych spółkom Remak–Kraak Sp. z o.o. – 150 tys. zł i Rafako SA – 363 tys. zł,
- poręczeń wekslowych złożonych w ramach gwarancji dobrego wykonania prac na łączną kwotę 1.005 tys. zł, dla jednostki dominującej Mostostal –Warszawa SA.

Zobowiązania udzielone za Remak SA dotyczą głównie gwarancji kontraktowych, udzielonych przez banki i ubezpieczycieli, a zabezpieczonych hipoteką na nieruchomościach (łączny wpis na hipotecę w kwocie 32.000 tys. zł), przewłaszczeniem warunkowym i zastawem rejestrowym niektórych rzeczowych aktywów trwałych na łączną wartość netto 3.347 tys. zł (stan na 30.06.2005r.).

W porównaniu do stanu na koniec poprzedniego roku, na dzień bilansowy nastąpił wzrost stanu zobowiązań warunkowych o kwotę 3.156 tys. zł. W ciągu I półrocza 2005r. powstały nowe zobowiązania warunkowe o wartości łącznej 8.898 tys. zł, natomiast wygasły zobowiązania na łączną kwotę 5.742 tys. zł. Nowe zobowiązania powstały z tytułu udzielonych przez:

1. Bank Pekao SA gwarancji dobrego wykonania dla Alstom Power Conversion GmbH w Koln, Polimex-Mostostal Siedlce SA, Foster Wheeler Energie GmbH Dusseldorf oraz różnic kursowych z wyceny gwarancji wcześniej wystawionych w kwocie łącznej 6.774 tys. zł;
2. PZU SA gwarancji dobrego wykonania i gwarancji wadialnych w kwocie 238 tys. zł;
3. ING BSK SA gwarancji dobrego wykonania, spłaty zaliczki na rzecz Fabryki Kotłów Rafako SA, ELWO SA, Polimex-Mostostal Siedlce SA razem w kwocie 881 tys. zł;
4. Wydanych weksli własnych na rzecz Polimex-Mostostal Siedlce SA na kwotę 1.005 tys. zł na zabezpieczenie gwarancji dobrego wykonania.

Spadek zobowiązań warunkowych związany był przede wszystkim z zakończeniem okresów gwarancyjnych dla części gwarancji kontraktowych oraz aktualizacją wyceny gwarancji uzyskanych w latach poprzednich w walutach obcych.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

4. Działalność zaniechana.

W okresie sprawozdawczym emitent nie zaniechał istotnej działalności gospodarczej. W najbliższym okresie również nie przewiduje się zaprzestania istotnej działalności .

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W I półroczu 2005r. Spółka wytworzyła siłami własnymi środki trwałe na własne potrzeby na kwotę 240 tys. zł.

6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2.641 tys. zł w tym na:

- rzeczowy majątek trwały w kwocie 2.613 tys. zł,

- wartości niematerialne i prawne w kwocie 28 tys. zł.

Spółka nie ponosi nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska.

Na 2005r. Spółka planuje nakłady inwestycyjne w wysokości 3.283 tys. zł, nie uwzględniając w planie nakładów na ochronę środowiska.

7.1. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw lub zobowiązań.

W I półroczu 2005r. Spółka nie zawarła i nie realizowała znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

7.2. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych z emitentem.

Jednostką powiązaną z emitentem jest na dzień bilansowy Mostostal Warszawa SA – jednostka dominująca.

a) wzajemne należności i zobowiązania

Na dzień bilansowy należności emitenta od jednostki powiązanej wynosiły 660 tys. zł, a zobowiązania wobec jednostki powiązanej wynosiły 14 tys. zł.

b) koszty i przychody z wzajemnych transakcji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wzajemne transakcje.

8. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

9. Przeciętne zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w Spółce wynosiło w I półroczu 2005r. 620 etatów,

	w tym:	kraj	eksport
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych -	136	106	30
- pracownicy na stanowiskach robotniczych -	484	131	353

Na dzień 30 czerwca 2005r. stan zatrudnionych ogółem wynosił 691 osób.

Na urloпах bezpłatnych przebywało 60 osób, w tym na podstawie art.174¹ kodeksu pracy 36 osób.

10. Wynagrodzenia i nagrody osób zarządzających i nadzorujących

Łączna wielkość wynagrodzeń i nagród, wypłaconych (i należnych) przez Spółkę w I półroczu 2005r. wynosiła:

a) dla osób zarządzających

- dla członków zarządu

Brejwo Marek

248 tys. zł

Kowalska Aleksandra	214 tys. zł
Adam Rogala (od 1 kwietnia 2005r.)	60 tys. zł
- dla prokurentów	
Cebula Gabriela	65 tys. zł
Ciesielczuk Lesław	85 tys. zł
Mrzygłód Bogusław	95 tys. zł
Rogala Adam (do 1 kwietnia 2005r.)	61 tys. zł
b) dla członków rady nadzorczej	
Artwik Zygmunt (do 20 kwietnia 2005r.)	20 tys. zł
De La Fuente Ramirez Stantiago (do 20 kwietnia 2005r.)	20 tys. zł
Maślak Marek (do 31 stycznia 2005r.)	5 tys. zł
Piekarski Bogusław (do 20 kwietnia 2005r.)	22 tys. zł
Szymański Tadeusz	39 tys. zł
Woźniakowski Włodzimierz	31 tys. zł
Popiołek Jarosław (od 21 kwietnia 2005r.)	13 tys. zł
Gronkiewicz Barbara (od 21 kwietnia 2005r.)	12 tys. zł
Vegas Solano Miguel (od 21 kwietnia 2005r.)	12 tys. zł

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i uchwałami odpowiednich organów Spółki.

11. Niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki i gwarancje i poręczenia udzielone osobom zarządzającym i nadzorującym.

Osoby zarządzające i członkowie rady nadzorczej emitenta nie posiadają nie spłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, albowiem Spółka nie udzielała im oraz bliskim im osobom żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz nie zawierała innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta.

12. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2004.

13. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

14. Relacje pomiędzy prawnym poprzednikiem a emitentem.

Nie występują żadne relacje pomiędzy poprzednikiem prawnym a emitentem.

15. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta.

W związku z utrzymywaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności emitenta poniżej 100%, nie korygowano wskaźnikiem inflacji sprawozdań finansowych za okresy przedstawione w niniejszym sprawozdaniu.

16. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2005 r. i sprawozdanie finansowe za I półrocze 2004r. są w pełni porównywalne.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Spółka nie dokonywała w I półroczu 2005r. zmian zasad rachunkowości ani sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych.

W I półroczu 2005r. nie zaszła potrzeba dokonywania korekt błędów podstawowych ze względu na ich nie wystąpienie.

19. Ocena występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności spółki.

W ocenie Zarządu Spółki nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych okresach. Pogląd powyższy wsparty jest pozyskaną kontraktacją znaczących zleceń, w tym zagranicznych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania portfel zleceń Spółki na rok 2005 wypełniony jest w około 99,4%.

20. Sprawozdanie finansowe za okres połączenia.

W związku z nie wystąpieniem połączenia Spółki z innym podmiotem, niniejsze sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem sporządzonym po połączeniu spółek.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - przedstawienie skutków, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Emitent nie posiadał w okresie sprawozdawczym udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, nad którymi sprawowałby kontrolę lub współkontrolę.

22. Obowiązek konsolidacyjny emitenta.

Emitent nie posiada udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

Remak SA jest objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki Mostostal Warszawa SA z siedzibą w Warszawie.