

Stanowisko Rady Nadzorczej Mostostal Warszawa S.A.

z oceny:

Sprawozdania finansowego Mostostalu Warszawa S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wraz z Sprawozdaniem z działalności Mostostalu Warszawa S.A. w 2018 roku,

oraz

Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wraz z Sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa S.A. w 2018 roku

Warszawa, 15 kwietnia 2019 r.



BUDUJEMY PRZYSZŁOŚĆ.

mostostal.waw.pl

Mostostal Warszawa SA, ul. Konstruktorska 12A, 02-673 Warszawa, tel.: +48 22 250 70 00, fax: +48 22 250 70 01
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000008820, NIP: 526-020-49-95, Regon: 012059053, Kap. zakładowy 20 000 000 PLN, Kap. wpłacony 20 000 000 PLN

Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. dokonała oceny:

- I. **Sprawozdania finansowego Mostostalu Warszawa S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wraz z Sprawozdaniem z działalności Mostostalu Warszawa S.A. w 2018 roku obejmujące:**
1. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2018 r. wykazujący zarówno po stronie aktywów jak i pasywów kwoty: 882.184 tys. zł;
 2. rachunek zysków i strat za 2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 38.200 tys. zł;
 3. zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego w kwocie 38.200 tys. zł;
 4. rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o sumę 25.446 tys. zł;
 5. informację dodatkową.

Zgodnie z § 70 ust 1. pkt 14) *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757)* Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. stwierdza, co następuje

Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 oraz sprawozdania Zarządu Spółki z działalności oraz po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania („Sprawozdanie z badania”), które obejmuje zastrzeżenie dotyczące zaprezentowanych danych na 31.12.2017 r., pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdania sporządzone przez Spółkę w zakresie ich zgodności z księgami Mostostal Warszawa S.A., innymi dokumentami i stanem faktycznym. Rada Nadzorcza stwierdza, iż przedmiotowe sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Poprawność sporządzenia przedmiotowych sprawozdań, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu z badania sporządzonym przez biegłego rewidenta poza wyżej wskazany zastrzeżeniem. Zgodnie ze Sprawozdaniem z badania wydanym przez niezależnego biegłego rewidenta przedmiotowe sprawozdania, przedstawiają w rzetelny i jasny sposób obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz wyniku finansowego, a także przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018 Mostostal Warszawa S.A. z wyłączeniem zastrzeżenia rewidenta. Biegły rewident stwierdził, że sprawozdanie Zarządu jest zgodne z informacjami ujętymi w sprawozdaniu finansowym Mostostal Warszawa S.A.

Rada Nadzorcza odnotowała, że Zarząd Spółki ma odmienne stanowisko niż Biegły Rewident odnośnie ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej roszczeń w latach 2011 i 2012. Spółka w latach 2011 i 2012, na podstawie dokonanych analiz, ujęła w budżetach części kontraktów infrastrukturalnych roszczenia wobec Zamawiających w łącznej kwocie netto 55.965 tys. zł. Zdaniem Zarządu ujęcie kwot

roszczeń w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. było w pełni uzasadnione, z uwagi na fakt, iż są to środki należne Spółce zgodnie z zapisami kontraktowymi oraz ogólnymi podstawami prawnymi za niezawinione przez nią straty na zrealizowanych kontraktach. Zarząd Spółki zwraca uwagę, że obecnie, w związku z przejściem na rozpoznawanie przychodów zgodnie z MSSF 15, który zastąpił MSR 11, powyższe zastrzeżenie zostało zniesione w 2018 r. Spółka podjęła wszelkie możliwe działania mające na celu wyegzekwowania wyżej wymienionych kwot.

Opinia Rady Nadzorczej odnosząca się do zastrzeżenia wyrażonego w Sprawozdaniu z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku, które dotyczy bilansu otwarcia, to jest stanu na 31.12.2017 r., jest zgodna ze stanowiskiem Zarządu w tym zakresie.

II. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wraz z Sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa S.A. w 2018 roku obejmujące:

1. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2018 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.047.261 tys. zł;
2. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2018, który wykazuje stratę netto przypadającą Jednostce Dominującej i akcjonariuszom niekontrolującym w kwocie 46.266 tys. zł;
3. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym ogółem wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego w kwocie 48.911 tys. zł;
4. skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2018 o sumę: 58.087 tys. zł;
5. informację dodatkową.

Zgodnie z § 71 ust. 1. pkt 12) *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. stwierdza, co następuje odnośnie:

Rada Nadzorcza Mostostal Warszawa S.A. po rozpatrzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa w roku 2018 oraz po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania („Sprawozdanie z badania”), które obejmuje zastrzeżenie dotyczące zaprezentowanych danych na 31.12.2017 r., pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdania sporządzone przez Grupę Kapitałową, w zakresie ich zgodności z księgami Mostostal Warszawa S.A. i spółek Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa, innymi dokumentami i stanem faktycznym. Rada Nadzorcza stwierdza, iż przedmiotowe sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Poprawność sporządzenia przedmiotowych sprawozdań, co do zgodności z księgami

rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu z badania sporządzonym przez biegłego rewidenta poza wyżej wykazanym zastrzeżeniem. Zgodnie ze Sprawozdaniem z badania wydanym przez niezależnego biegłego rewidenta przedmiotowe sprawozdania, przedstawiają w rzetelny i jasny sposób obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz wyniku finansowego, a także przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018 Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa z wyłączeniem zastrzeżenia rewidenta. Biegły rewident stwierdził, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy jest zgodne z informacjami ujętymi w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

Rada Nadzorcza odnotowała, że Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. ma odmienne stanowisko niż Biegły Rewident odnośnie ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej roszczeń w latach 2011 i 2012. Spółka Dominująca w latach 2011 i 2012, na podstawie dokonanych analiz, ujęła w budżetach części kontraktów infrastrukturalnych roszczenia wobec Zamawiających w łącznej kwocie netto 55.965 tys. zł. Zdaniem Zarządu Mostostalu Warszawa S.A. ujęcie kwot roszczeń w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki Dominującej na dzień 31 grudnia 2017 r. było w pełni uzasadnione, z uwagi na fakt, iż są to środki należne Spółce Dominującej zgodnie z zapisami kontraktowymi oraz ogólnymi podstawami prawnymi za niezawinione przez nią straty na zrealizowanych kontraktach. Zarząd Mostostalu Warszawa S.A. zwraca uwagę, że obecnie, w związku z przejściem na rozpoznawanie przychodów zgodnie z MSSF 15, który zastąpił MSR 11, powyższe zastrzeżenie zostało zniesione w 2018 r. Zarząd Spółki Dominującej podjął wszelkie możliwe działania mające na celu wyegzekwowania wyżej wymienionych kwot.

Opinia Rady Nadzorczej odnosząca się do zastrzeżenia wyrażonego w Sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku, które dotyczy bilansu otwarcia, to jest stanu na 31.12.2017 r., jest zgodna ze stanowiskiem Zarządu Mostostalu Warszawa S.A.

W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji sprawozdawczej za rok obrotowy 2018 Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Mostostal Warszawa S.A. do zatwierdzenia:

- Sprawozdanie finansowe Mostostalu Warszawa S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wraz z Sprawozdaniem z działalności Mostostal Warszawa S.A. w 2018 roku, oraz
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku wraz z Sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa w 2018 roku

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2019 roku

Francisco Adalberto Claudio Vázquez

José Manuel Terceiro Mateos

Neil Balfour

Javier Lapastora Turpín

Ernest Podgórski

Javier Serrada Quiza