

☐ skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny SA-Q

1 / 2019

kwartał /

rok

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
 (dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za 1 kwartał roku obrotowego 2019 obejmujący okres od 2019-01-01 do 2019-03-31

data przekazania: 2019-05-15

MOSTOSTAL PŁOCK S.A.	
(pełna nazwa emitenta)	
MOSTALPLC	BUDOWNICTWO (BUD)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
09-400	PŁOCK
(kod pocztowy)	(miejscowość)
TARGOWA	12
(ulica)	(numer)
24 367-11-11	24 367-12-50
(telefon)	(fax)
mstp@mostostal-plock.pl	mostostal-plock.pl
(e-mail)	(www)
774-000-62-10	610040361
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 726	15 780	6 451	3 777
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 260	-6 411	526	-1 534
III. Zysk (strata) brutto	2 084	-6 518	485	-1 560
IV. Zysk (strata) netto	1 993	-6 390	464	-1 529
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 327	-792	-2 403	-190
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11	-84	3	-20
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 898	882	-674	211
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-13 214	6	-3 075	1
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	73 149	90 757	17 006	21 106
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	55 882	75 483	12 992	17 554
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	49	384	11	89
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	29 991	43 102	6 973	10 024
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	17 267	15 274	4 014	3 552
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	20 000	20 000	4 650	4 651
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,86	-8,60	0,20	-2,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	8,63	7,64	2,01	1,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)				
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

SKRÓCONESPRAWOZDANIEFINANSOWE

BILANS

	w tys. zł			
	stan na 2019-03-31 koniec kwartału / 2019	stan na koniec poprz. kwartału / 2019	stan na 2018-12-31 koniec poprz. roku / 2018	stan na 2018-03-31 koniec kwartału / 2018
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	21 469		22 383	18 667
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	529		546	367
2. Rzeczowe aktywa trwałe	10 111		10 708	12 779
3. Należności długoterminowe	5 246		5 138	
3.1. Od pozostałych jednostek	5 246		5 138	
4. Inwestycje długoterminowe	392		392	392
4.1. Nieruchomości	392		392	392
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 191		5 599	5 129
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 191		5 416	5 129
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			183	
II. Aktywa obrotowe	51 680		68 374	31 964
1. Zapasy	3 855		8 554	4 745
2. Należności krótkoterminowe	21 702		21 669	10 982
2.1. Od jednostek powiązanych	2 021		2 880	1 843
2.2. Od pozostałych jednostek	19 681		18 789	9 139
3. Inwestycje krótkoterminowe	884		14 098	102
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	884		14 098	102
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	884		14 098	102
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 239		24 053	16 135
A k t y w a r a z e m	73 149		90 757	50 631
PASYWA				
I. Kapitał własny	17 267		15 274	15 552
1. Kapitał zakładowy	20 000		20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy	24		24	24
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	524		524	524
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	25 042		25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 316		-23 648	-23 648
6. Zysk (strata) netto	1 993		-6 668	-6 390
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 882		75 483	35 079
1. Rezerwy na zobowiązania	6 403		6 576	5 271
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 718		4 851	2 989
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 285		1 325	2 082
a) długoterminowa	362		388	417
b) krótkoterminowa	923		937	1 665
1.3. Pozostałe rezerwy	400		400	200
a) krótkoterminowe	400		400	200
2. Zobowiązania długoterminowe	49		384	124
2.1. Wobec pozostałych jednostek	49		384	124
3. Zobowiązania krótkoterminowe	29 991		43 102	23 285
3.1. Wobec jednostek powiązanych	5 693		11 879	212
3.2. Wobec pozostałych jednostek	24 067		31 190	22 754
3.3. Fundusze specjalne	231		33	319
4. Rozliczenia międzyokresowe	19 439		25 421	6 399
4.1. Ujemna wartość firmy	0			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 439		25 421	6 399
a) długoterminowe	1 932		2 040	3 468
b) krótkoterminowe	17 507		23 381	2 931
P a s y w a r a z e m	73 149		90 757	50 631
Wartość księgowa	17 267		15 274	15 552
Liczba akcji (w szt.)	2 000 000		2 000 000	2 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,63		7,64	7,78

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

POZYCJE POZABILANSOWE

	w tys. zł			
	stan na 2019-03-31 koniec kwartału / 2019	stan na koniec poprz. kwartału / 2019	stan na 2018-12-31 koniec poprz. roku / 2018	stan na 2018-03-31 koniec kwartału / 2018
weksi				
Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
otrzymanych gwarancji i poręczeń				
weksi				
Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)				
otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1. Inne (z tytułu)	31 982		40 825	42 753
- 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	161		161	161
- weksli	161		161	161
- 1.2 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	5 193		5 897	5 511
- otrzymanych gwarancji	5 193		5 779	5 393
- weksli			118	118
- 1.3. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	7 191		7 191	7 191
- weksli	7 191		7 191	7 191
- 1.4. Na rzecz jednostek pozostałych (z tytułu)	19 437		27 576	29 890
- udzielonych gwarancji	18 851		24 963	29 890
- weksli	586			
- kary umowne			6 134	
Pozycje pozabilansowe, razem	31 982		40 825	42 753

Uwaga! W przypadku raportów za I kwartał roku obrotowego, należy wypełnić jedynie pierwszą (stan na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego), trzecią (stan na koniec poprzedniego roku obrotowego) i czwartą kolumnę (stan na koniec I kwartału poprzedniego roku obrotowego).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	w tys. zł			
	1 kwartał/2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	kwartały narastająco / okres od do
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	27 726		15 780	
- od jednostek powiązanych	1		49	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 620		15 703	
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	106		77	
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	24 285		20 847	
- jednostkom powiązanym			101	
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 227		20 800	
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58		47	
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 441		-5 067	
IV. Koszty ogólnego zarządu	1 633		1 396	
V. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 808		-6 463	
VI. Pozostałe przychody operacyjne	481		90	
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	285		0	
2. Inne przychody operacyjne	196		90	
VII. Pozostałe koszty operacyjne	29		38	
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			8	
2. Inne koszty operacyjne	29		30	
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 260		-6 411	
IX. Przychody finansowe	3		0	
1. Odsetki, w tym:	3			
X. Koszty finansowe	179		107	
1. Odsetki w tym:	127		63	
2. Inne	52		44	
XI. Zysk (strata) brutto	2 084		-6 518	

	w tys. zł			
	1 kwartał/2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	kwartały narastająco / okres od do
XII. Podatek dochodowy	91		-128	
a) część odroczone	91		-128	
XIII. Zysk (strata) netto	1 993		-6 390	

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	1 715		-17 201	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 000 000		2 000 000	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,86		-8,60	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	kwartały narastająco / okres od do	rok 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31	1 kwartał(y) narastająco / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 274		21 942	21 942
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	15 274		21 942	21 942
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	20 000		20 000	20 000
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	20 000		20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	24		24	24
2.1. Zmiany kapitału zapasowego				0
a) zwiększenia (z tytułu)				0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	24		24	24
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	524		524	524
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	524		524	524
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	25 042		25 042	25 042
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	25 042		25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-30 316		-23 648	-23 648
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0			
5.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	30 316		23 648	23 648
5.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	30 316		23 648	23 648
5.4. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	30 316		23 648	23 648
5.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 316		-23 648	-23 648
6. Wynik netto	1 993		-6 668	-6 390
a) zysk netto	1 993			
b) strata netto			6 668	6 390
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 267		15 274	15 552
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 267		15 274	15 552

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł			
	1 kwartał / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	kwartały narastająco / okres od do	1 kwartał / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	kwartały narastająco / okres od do
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 993		-6 390	
II. Korekty razem	-12 320		5 598	
1. Amortyzacja	368		360	
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52		64	
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-285		8	
4. Zmiana stanu rezerw	-173		-698	

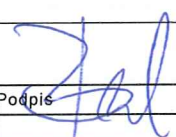
	w tys. zł			
	1 kwartał / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	kwartaly narastająco / okres od do	1 kwartał / 2018 okres od 2018-01-01 do 2018-03-31	kwartaly narastająco / okres od do
5. Zmiana stanu zapasów	4 699		-1 341	
6. Zmiana stanu należności	379		10 818	
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 600		-3 805	
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 760		3 660	
9. Inne korekty			-3 468	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-10 327		-792	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	11		42	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11		42	
II. Wydatki			126	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			126	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11		-84	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0		1 050	
1. Kredyty i pożyczki			1 050	
II. Wydatki	2 898		168	
1. Spłaty kredytów i pożyczek	2 500			
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	346		104	
3. Odsetki	52		64	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 898		882	
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 214		6	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 214		6	
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 098		96	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	884		102	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	713		51	

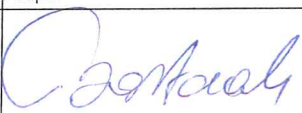
INFORMACJA DODATKOWA

Plik	Opis
Informacja dodatkowa.rtf	

POZOSTAŁE INFORMACJE

Plik	Opis
Pozostałe informacje.rtf	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2019-05-15	Maciej Barycki	Prezes Zarządu	
2019-05-15	Robert Kowalski	Członek Zarządu	

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2019-05-15	Krzysztof Bartczak	Dyrektor Ekonomiczno-Finansowy Główny Księgowy Prokurent	

Informacja dodatkowa.

I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019, poz. 351) i Rozporządzeniem Ministra Finansów 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. 2018, poz. 757). Dane zawarte w niniejszym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy, z uwzględnieniem korekt z tytułu rezerw oraz aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią w oparciu o uregulowania zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 Rachunek Przepływów Pieniężnych.

Opis przyjętych przez Spółkę zasad rachunkowości w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę, zawarty został w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok. Te same zasady znalazły zastosowanie przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku.

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego przeliczono na EURO w sposób następujący:

- pozycje bilansowe po kursie średnim ogłoszonym przez NBP na dzień 31 marca 2019 roku, tj. 4,3013 PLN/EUR oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku, tj. 4,3000 PLN/EUR,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca objętego raportem.

Okres sprawozdawczy	Średni arytmetyczny kurs	Maksymalny kurs	Minimalny kurs PLN/EUR
	PLN/EUR w okresie sprawozdawczym	PLN/EUR w okresie sprawozdawczym	w okresie sprawozdawczym
I kwartał 2019	4,2978	4,3402	4,2706
I kwartał 2018	4,1784	4,2085	4,1488

II. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości oraz zmianach w odpisach aktualizujących wartość składników aktywów w okresie 01 stycznia 2019 roku – 31 marca 2019 roku

przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Tytuł	Stan na dzień 31.12.2018 r.	Zwiększenia w I kwartale 2019 r.	Zmniejszenia w I kwartale 2019 r.	Stan na dzień 31.03.2019 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 325	0	40	1 285
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 851	0	133	4 718
Rozliczenia międzyokresowe bierne na wycenę kontraktów długoterminowych	4 951	0	1 818	3 133
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 416	0	225	5 191
Odpis aktualizujący wartość należności	167	0	1	166
Odpis aktualizujący wartość materiałów	988	0	22	966

Wybrane pozycje aktywów i pasywów bilansu według stanu na ostatni dzień I kwartału 2019 roku oraz ostatni dzień 2018 roku przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Rodzaj aktywa / pasywa	Stan na 31.03.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Należności krótkoterminowe, w tym:	21 702	21 669
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 825	20 979
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 522	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych publiczno-prawnych	190	554
- pozostałe	165	136
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	25 239	24 053
- rozliczenia z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	24 398	23 778

- pozostałe	841	275
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	29 991	43 102
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	19 715	23 963
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	2 035
- kredyty bankowe	2 499	4 999
- leasing	1 270	1 281
- podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne zobowiązania publiczno-prawne	4 566	9 341
- wynagrodzenia	1 511	1 333
- pozostałe	430	150

1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Aktywność Emitenta w pierwszych trzech miesiącach 2019 roku mieściła się w podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe. Zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W okresie objętym raportem jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego, działalność Emitenta nie cechowała cykliczność i sezonowość produkcji, która miałaby istotny wpływ na wynik finansowy Spółki.

3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W okresie objętym raportem zmniejszono odpis aktualizujący wartość materiałów o kwotę 22 tys. PLN, stanowiący część odpisu utworzonego w okresach poprzednich.

4. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie objętym raportem zmniejszono odpis aktualizujący wartość należności o kwotę 1 tys. PLN, stanowiący część odpisu utworzonego w okresach poprzednich. W tym samym okresie nie zaistniały okoliczności uzasadniające zwiększanie odpisu na to i inne aktywa.

5. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Informacje te znajdują się w pkt. II Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Informacje te znajdują się w pkt. II Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

7. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym raportem Emitent nie dokonywał istotnych transakcji z tego tytułu.

8. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym raportem nie powstały istotne zobowiązania z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 31 marca 2019 roku Spółka nie uczestniczy w postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie 01 stycznia 2019 roku – 31 marca 2019 roku Emitent nie dokonywał korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

11. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W I kwartale 2019 roku nie nastąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

12. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym Emitent nie naruszył jakichkolwiek postanowień umów kredytowych. Wszelkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane są na bieżąco i w zgodzie z zapisami umów.

13. Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Na przestrzeni I kwartału 2019 roku Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W okresie objętym raportem nie nastąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych według tej metody.

15. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie objętym raportem nie następowały żadne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych będące następstwem zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym raportem jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego, Spółka nie emitowała, nie wykupywała ani nie spłacała nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

17. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2019 roku Emitent nie wypłacał i nie deklarował wypłaty dywidendy.

18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

W dniu 26 kwietnia 2019 roku Spółka poinformowała komunikatem bieżącym o umowie z Naftoremont – Naftobudowa Sp. z o.o. na prefabrykację zbiornika nr 175 i 180 o pojemności 100 000 m³ każdy, w ramach zadania inwestycyjnego „Terminal Naftowy w Gdańsku – II etap”. Wartość umowy to 8,68 mln PLN netto.

Poza wyżej opisanym, po dniu 31 marca 2019 roku nie wystąpiły inne zdarzenia, które w znaczący sposób mogłyby

wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych; które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zmiany stanu zobowiązań warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2018 r.	Zmniejszenia w I kwartale 2019 r.	Zwiększenia w I kwartale 2019 r.	Stan na 31.03.2019 r.
Gwarancje bankowe oraz ubezpieczeniowe	24 963	6 112	0	18 851
Weksle	7 191	0	586	7 777
Razem	32 154	6 112	586	26 628

Zmiany stanu należności warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj należności	Stan na 31.12.2018 r.	Zmniejszenia w I kwartale 2019 r.	Zwiększenia w I kwartale 2019 r.	Stan na 31.03.2019 r.
Gwarancje bankowe oraz ubezpieczeniowe	5 779	1 117	531	5 193
Weksle	279	118	0	161
Razem	6 058	1 235	531	5 354

Zobowiązania warunkowe według stanu na dzień 31 marca 2019 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie kontraktów budowlanych. Należności warunkowe według stanu na ostatni dzień pierwszego kwartału 2019 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie umów podwykonawczych.

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

W I kwartale 2019 roku w potencjale kadrowym, finansowym i majątkowym nie wystąpiły istotne zmiany. Spółka będzie kontynuowała działalność w swoim podstawowym obszarze, z czym będą wiązały się typowe dla tej działalności czynniki ryzyka takie jak:

- możliwe wzrosty cen podstawowych materiałów i usług zużywanych i wykorzystywanych w procesie produkcji,

- silna konkurencja cenowa ze strony firm z branży, spowodowana niedostateczną ilością zleceń na rynku specjalistycznych robót budowlanych, przez co firmy znacznie zaniżają ceny starając się pozyskać zlecenia,
 - problemy z wykwalifikowaną siłą roboczą,
 - ograniczona i utrudniona dostępność produktów bankowych takich jak kredyty i gwarancje zabezpieczające wykonanie kontraktów.
-

Pozostałe informacje.

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Aktywność Emitenta w pierwszych trzech miesiącach 2019 roku skupiała się na podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe.

Mostostal Płock S.A. z sukcesami pracuje nad pozyskaniem kolejnych zleceń, które pozwolą w pełni wykorzystywać posiadane moce przerobowe.

Zarząd Emitenta podjął decyzję o zaprzestaniu z dniem 01 kwietnia 2019 roku działalności Laboratorium Zakładowego, tj. wewnętrznej jednostki Spółki, której zadaniem było wykonywanie badań nieniszczących. Jednostka ta stała się mało wydolna, generując przy tym straty, a zewnętrzne budowy i tak były obsługiwane przez niezależne firmy zajmujące się tego typu działalnością. Dlatego Emitent postanowił o likwidacji tej działalności i podpisał umowę o współpracy z firmą świadczącą pełną paletę usług w tym zakresie.

W dniu 30 kwietnia 2019 roku Spółka opublikowała sprawozdanie finansowe za 2018 rok wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania bez zastrzeżeń.

2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Wyniki finansowe w poszczególnych segmentach działalności gospodarczej przedstawiały się następująco (w tys. PLN):

L.p.	Tytuł	Okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 726
2.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	24 285
3.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 441
4.	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 808
5.	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	452
6.	Wynik na działalności finansowej	-176
7.	Zysk (strata) brutto	2 084
8.	Podatek dochodowy (część odroczone)	91
9.	Zysk (strata) netto	1 993

Na osiągnięte wyniki w okresie sprawozdawczym pozytywnie oddziaływała niezakończona realizacja dwóch kluczowych zleceń, tj. budowy dwóch zbiorników o pojemności $V = 100\,000\text{ m}^3$ każdy na zlecenie PERN S.A. oraz

budowy czterech zbiorników o pojemności $V = 9\,600\text{ m}^3$ na zamówienie PKN Orlen S.A. Obok I etapu zlecenia na budowę pięciu zbiorników o pojemności $V = 3\,100\text{ m}^3$ dla prywatnego inwestora, są to zlecenia, których rentowność zapewniła pokrycie kosztów ogólnego zarządu oraz wypracowanie rentowności netto na poziomie 7%. Znacznie wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego była sprzedaż, co oznacza pełne wykorzystanie potencjału przedsiębiorstwa Spółki.

Suma bilansowa na dzień 31 marca 2019 roku wynosiła 73 149 tys. PLN, wobec 90 757 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2018 roku. Udział majątku obrotowego w majątku ogółem na dzień 31 marca 2019 roku wyniósł 71% wobec 75% na dzień 31 grudnia 2018 roku. W strukturze finansowania aktywów kapitał własny stanowił 24% (17% na dzień 31 grudnia 2018 roku). Aktywa trwałe stanowią 29% aktywów ogółem Spółki (25% na dzień 31 grudnia 2018 roku).

Spółka w I kwartale 2019 roku utrzymała płynność finansową na bezpiecznym poziomie. Nie udzielała pożyczek ani poręczeń innym podmiotom. W okresie tym nastąpił wzrost stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu wyceny kontraktów oraz należności z jednoczesnym spadkiem stanu zapasów oraz środków pieniężnych. W ocenie Emitenta, w najbliższym czasie nie wystąpi zagrożenie utraty zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań z przyczyn leżących po stronie Emitenta jak również zlecniodawców.

W I kwartale 2019 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe za ten okres.

- 3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku Emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji**

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, natomiast jest objęta sprawozdaniem skonsolidowanym, sporządzanym przez jednostkę dominującą, tj. Mostostal Warszawa S.A.

- 4. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Spółka nie publikowała prognoz wyników na 2019 rok.

- 5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu**

Zgodnie z posiadanymi informacjami, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ

Emitenta są:

Mostostal Warszawa S.A.				
Stan na dzień	Ilość akcji	% w kapitale	Ilość głosów na WZ	% głosów na WZ
31.12.2018 r.	973 857	48,69	1 240 905	53,10
31.03.2019 r.	973 857	48,69	1 240 905	53,10
różnica	0	0,00	0	0,00
Nationale-Nederlanden OFE				
Stan na dzień	Ilość akcji	% w kapitale	Ilość głosów na WZ	% głosów na WZ
31.12.2018 r.	193 253	9,66	193 253	8,27
31.03.2019 r.	113 254	5,66	113 254	4,85
różnica	79 999	4,00	79 999	3,42
PTE PZU S.A.				
Stan na dzień	Ilość akcji	% w kapitale	Ilość głosów na WZ	% głosów na WZ
31.12.2018 r.	211 000	10,55	211 000	9,03
31.03.2019 r.	211 000	10,55	211 000	9,03
różnica	0	0,00	0	0,00

6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2019 roku oraz na dzień 31.03.2018 r. żadna spośród osób zarządzających Emitenta nie posiadała akcji Spółki lub uprawnień do nich.

Spółka nie powzięła informacji o zmianach w ilości posiadanych akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r. Ponadto zgodnie z posiadanymi informacjami osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały udziałów ani akcji w jednostkach powiązanych z Mostostal Płock S.A.

7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) Postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska Emitenta,
- b) Dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania

Na dzień 31 marca 2019 roku zarówno Spółka nie prowadziła, jak i przeciwko niej nie były prowadzone żadne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość dla pojedynczego, dwu lub więcej postępowań, dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

8. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W I kwartale 2019 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

9. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W I kwartale 2019 roku oraz w analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka nie udzielała żadnych poręczeń kredytów lub pożyczek. Według stanu na dzień 31 marca 2019 roku, łączna wartość istniejących gwarancji kontraktowych stanowiąca równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta, wystawionych podmiotom zewnętrznym na zlecenie Spółki przez banki lub towarzystwa ubezpieczeniowe występowała w przypadku:

Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Kwota gwarancji (w tys. PLN)	Termin ważności gwarancji
PKN Orlen S.A.	ubezpieczeniowa	2 172	05.12.2020
	ubezpieczeniowa	1 500	05.12.2020
	ubezpieczeniowa	2 257	13.11.2020
	bankowa	1 534	14.11.2019
IDS-BUD S.A.	ubezpieczeniowa	4 267	04.07.2021
KT Kinetics Technology S.p.A.	bankowa	3 128	15.09.2020

Prowizje pobierane przez gwarantów i obciążające Emitenta ustalane są procentowo od kwoty gwarancji oraz okresu obowiązywania, a ich wysokość ustalana jest na zasadach rynkowych. Emitent i wyżej wymienione podmioty są niezależne od siebie a pomiędzy nimi występują jedynie powiązania o charakterze gospodarczym.

10. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

W okresie sprawozdawczym, w potencjale finansowym i majątkowym nie wystąpiły istotne zmiany. W ocenie Spółki w najbliższym czasie nie wystąpi zagrożenie utraty zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Biorąc pod uwagę fakt, że:

- Spółka uzyskała potwierdzenie intencji wsparcia finansowego od Mostostal Warszawa S.A. (jednostki dominującej wobec Spółki) w zakresie niezbędnym do zapewnienia kontynuacji działalności, w przypadku zaistnienia takiej potrzeby,
- aktualnie realizowane przez Spółkę dwa kluczowe projekty budowy zbiorników na ropę naftową oraz produkty ropopochodne, dotyczą podstawowego obszaru działalności Jednostki, w którym Spółka posiada odpowiednie doświadczenie oraz kompetencje,

Zarząd Jednostki pozytywnie ocenia możliwości pozyskania wystarczających środków finansowych pozwalających na sfinansowanie działalności operacyjnej oraz obsługi zadłużenia. W konsekwencji Zarząd Jednostki nie stwierdza istnienia czynników, które wskazywałyby na istnienie istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

11. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Emitent obserwuje u potencjalnych klientów utrzymanie tendencji wyczekiwania oraz unikania podejmowania ryzyka inwestycyjnego. Jednym z kluczowych zdanem Spółki czynników rozwoju jej biznesu może być redystrybucja środków unijnych z nowej perspektywy.

Do najważniejszych czynników makroekonomicznych, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału należy zaliczyć:

- realizację planowanych inwestycji w sektorach: energetycznym, chemicznym i petrochemicznym;
- silną konkurencję na rynku usług budowlanych powodującą spadek cen usług budowlano – montażowych wpływający negatywnie na wysokość osiąganych marż;
- poziom cen materiałów i usług budowlanych, mający wpływ na wyniki realizowanych kontraktów;
- konserwatywne zachowanie instytucji finansowych, szczególnie wobec sektora budowlanego, skutkujące

ograniczonym dostępem do instrumentów finansowych, przede wszystkim gwarancji kontraktowych oraz kredytów;

- długotrwałe procedury przetargowe, szczególnie w zamówieniach publicznych.