



**Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne S.A. w Krakowie
Ul. św. Wawrzyńca 13**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**OD 1 STYCZNIA 2014 DO
31 GRUDNIA 2014 ROKU**

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 31 grudnia 2014 roku (w złotych)

Grupa i pozycja	Treść		Stan na 2013-12-31	Stan na 2014-12-31
A K T Y W A				
A	Aktywa trwałe	01	748 354 476,85	740 036 945,22
I	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	2 859 582,97	2 126 338,25
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	04	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	2 859 582,97	2 126 338,25
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe (w.08+14+15)	07	737 895 637,87	730 346 069,55
	1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	726 266 555,00	692 674 018,19
	a) grunty	09	4 121 814,17	3 925 313,69
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	210 986 589,08	199 870 323,03
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	7 752 596,80	6 254 484,36
	d) środki transportu	12	499 221 448,81	476 684 061,29
	e) inne środki trwałe	13	4 184 106,14	5 939 835,82
	2. Środki trwałe w budowie	14	11 629 082,87	8 548 051,36
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	29 124 000,00
III	Należności długoterminowe (w.17+18)	16	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	17		
	2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe (w.20 do 22+33)	19	1 502 544,37	764 231,42
	1. Nieruchomości	20	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe (w.23+28)	22	1 502 544,37	764 231,42
	a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23	1 502 544,37	764 231,42
	- udziały lub akcje	24	1 502 544,37	764 231,42
	4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)	34	6 096 711,64	6 800 306,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	6 096 711,64	6 800 306,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	79 300 548,83	120 452 358,74
I	Zapasy (w. 39 do 43)	38	17 074 420,37	14 475 941,89
	1. Materiały	39	17 023 105,95	14 282 177,61
	2. Półprodukty i produkty w toku	40	50 039,32	183 300,33
	3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00
	4. Towary	42	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	43	1 275,10	10 463,95
II	Należności krótkoterminowe (w.45+50)	44	24 410 733,39	30 907 868,29
	1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	125 285,92	41 303,81
	a) z tytułu dostaw i usług (w.47+48), o okresie spłaty:	46	125 285,92	41 303,81
	- do 12 miesięcy	47	125 285,92	41 303,81
	- powyżej 12 miesięcy	48		
	b) inne	49		
	2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54 do 56)	50	24 285 447,47	30 866 564,48
	a) z tytułu dostaw i usług (w.52+53) o okresie spłaty:	51	20 869 577,76	26 666 123,20
	- do 12 miesięcy	52	20 869 577,76	26 666 123,20
	- powyżej 12 miesięcy	53		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	2 244 637,89	3 510 831,45
	c) inne	55	1 171 231,82	689 609,83
	d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (w.58 +73)	57	36 229 609,14	73 680 115,25
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58	36 229 609,14	73 680 115,25
	a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	36 229 609,14	73 680 115,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	355 024,11	17 408 550,55
	- inne środki pieniężne	71	35 874 585,03	56 271 564,70
	- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 585 785,93	1 388 433,31
	Aktywa razem (A+B) (w.01+37)	75	827 655 025,68	860 489 303,96

Kraków, dnia 27.04.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

WICEPREZES ZARZĄDU **PREZES ZARZĄDU**
Dyrektor ds. Eksploatacji i Bezpieczeństwa MPK S.A. w Krakowie
Dyrektor Generalny MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szałkowski **dr Rafał Świerczyński**

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2013 i 31 grudzień 2014 roku (w złotych)

Grupa i pozycja	Treść		Stan na 2013-12-31	Stan na 2014-12-31
P A S Y W A				
A	Kapitał (fundusz) własny (w.77 do 85)	76	263 286 542,14	303 107 964,92
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	84 582 400,00	84 882 400,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	80	144 975 376,53	179 717 741,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	31 101 160,08	28 686 401,14
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	438 022,44	1 288 629,89
VIII	Zysk (strata) netto	84	2 189 583,09	8 532 792,89
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.87+95+102+121)	86	564 368 483,54	557 381 339,04
I	Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	40 590 258,63	52 138 402,48
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	10 149 079,05	9 116 152,08
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90+91)	89	29 038 446,00	33 065 026,00
	- długoterminowa	90	22 075 492,00	25 308 192,00
	- krótkoterminowa	91	6 962 954,00	7 756 834,00
3.	Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	1 402 733,58	9 957 224,40
	- długoterminowe	93		
	- krótkoterminowe	94	1 402 733,58	9 957 224,40
II	Zobowiązania długoterminowe (w.96+97)	95	185 534 992,06	146 908 474,77
1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
2.	Wobec pozostałych jednostek (w.98 do 101)	97	185 534 992,06	146 908 474,77
	a) kredyty i pożyczki	98	184 231 204,30	146 908 474,77
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	c) inne zobowiązania finansowe	100	1 303 787,76	0,00
	d) inne	101		
III	Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	102	83 789 622,70	106 194 741,12
1.	Wobec jednostek powiązanych (w.104+107)	103	4 004 659,85	4 384 797,21
	a) z tytułu dostaw i usług (w.105+106), o okresie wymagalności	104	4 004 659,85	4 384 797,21
	- do 12 miesięcy	105	4 004 659,85	4 384 797,21
	- powyżej 12 miesięcy	106		
	b) inne	107		
2.	Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108	76 813 652,13	100 232 575,01
	a) kredyty i pożyczki	109	36 178 399,10	34 540 383,37
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
	c) inne zobowiązania finansowe	111	3 129 089,76	1 301 532,84
	d) z tytułu dostaw i usług (w.113+114), o okresie wymagalności:	112	20 067 208,90	18 283 059,63
	- do 12 miesięcy	113	19 459 201,21	16 910 807,65
	- powyżej 12 miesięcy	114	608 007,69	1 372 251,98
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
	f) zobowiązania wekslowe	116		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	8 827 597,92	7 529 841,55
	h) z tytułu wynagrodzeń	118	4 187 855,66	4 295 831,88
	i) inne	119	4 423 500,79	34 281 925,74
3.	Fundusze specjalne	120	2 971 310,72	1 577 368,90
IV	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	254 453 610,15	252 139 720,67
1.	Ujemna wartość firmy	122		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	254 453 610,15	252 139 720,67
	- długoterminowe	124	234 078 712,89	231 261 815,92
	- krótkoterminowe	125	20 374 897,26	20 877 904,75
Pasywa razem (A+B) (w. 76+86)		126	827 655 025,68	860 489 303,96

Kraków, dnia 27.04.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Inwestycji
MPK S.A. w Krakowie

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

dr Rafał Świerczyński

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne S.A.
ul. Św. Wawrzyńca 13
31-060 Kraków

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 31 grudnia 2014 roku (w złotych)

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 2013-12-31	Stan na 2014-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	452 217 947,06	469 085 685,42
	- od jednostek powiązanych	1 814 780,11	397 590,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	430 939 283,54	451 429 318,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 640 119,49	-1 811 350,68
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	21 950 526,28	18 749 412,69
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	968 256,73	718 304,60
V	Finansowanie śr. trwałych		
VI	Świadczenia na rzecz pracowników		
B	Koszty działalności operacyjnej	460 487 716,72	461 209 275,58
I	Amortyzacja	92 635 368,38	93 969 752,94
II	Zużycie materiałów i energii	141 001 180,54	136 359 288,30
III	Usługi obce	63 958 831,47	70 075 167,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 395 653,58	10 512 643,36
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	112 780 840,54	112 806 237,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 476 919,02	25 831 292,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 568 443,62	11 115 960,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	670 479,57	538 932,93
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 269 769,66	7 876 409,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	21 649 287,86	23 690 626,76
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	995 981,46	1 672 300,33
II	Dotacje	18 562 284,10	19 073 774,07
III	Inne przychody operacyjne	2 091 022,30	2 944 552,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 273 428,53	6 847 778,86
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	551 232,31	1 048 652,77
III	Inne koszty operacyjne	1 722 196,22	5 799 126,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 106 089,67	24 719 257,74
G	Przychody finansowe	6 408 694,59	3 356 720,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		911 775,92
	- od jednostek powiązanych		911 775,92
II	Odsetki, w tym:	899 413,26	1 365 475,23
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	5 509 281,33	1 079 469,10
H	Koszty finansowe	12 750 951,41	14 039 527,63
I	Odsetki, w tym:	11 792 179,82	13 932 366,41
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
IV	Inne	958 771,59	107 161,22
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	4 763 832,85	14 036 450,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 763 832,85	14 036 450,36
L	Podatek dochodowy	3 486 025,69	4 765 344,52
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	911 775,93	-738 312,95
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	2 189 583,09	8 532 792,89

Kraków, dnia 27.04.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

Dyrektor ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szalkowski

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Rafał Świerczyński

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 31 grudnia 2014 roku (w złotych)

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 2013-12-31	Stan na 2014-12-31
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	230 658 936,61	263 286 542,14
	- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	438 022,44	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	1 288 629,89
la	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	231 096 959,05	264 575 172,03
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	84 282 400,00	84 582 400,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	300 000,00	300 000,00
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	300 000,00	300 000,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	300 000,00	300 000,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	84 582 400,00	84 882 400,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowego	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu.	129 266 043,36	144 975 376,53
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	15 709 333,17	34 742 364,47
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- podział wyniku finansowego	34 850 934,12	34 742 364,47
	- agio emisyjne	0,00	2 627 605,53
	- inne (zbycie lub likwidacja śr. trwałych)	29 700 000,00	29 700 000,00
	b) zmniejszenie z tytułu:		
	- pokrycia straty bilansowej	5 150 934,12	2 414 758,94
	- pokrycia straty bilansowej	19 141 600,95	0,00
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	144 975 376,53	179 717 741,00
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	36 252 094,20	31 101 160,08
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-5 150 934,12	-2 414 758,94
	a) zwiększenie - w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - w tym:		
	- z aktualizacji wyceny	5 150 934,12	2 414 758,94
	- zbycia środków trwałych	5 150 934,12	2 414 758,94
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	31 101 160,08	28 686 401,14
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 141 600,95	2 627 605,53
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 627 605,53
	a) zmiany przyjętych zasad rachunkowości	438 022,44	0,00
	b) korekty z błędów podstawowych:	0,00	1 288 629,89
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	438 022,44	3 916 235,42
	a) zwiększenia z tytułu:		
	przypis zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:		
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	2 627 605,53
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	438 022,44	1 288 629,89
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 141 600,95	0,00
	a) korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 141 600,95	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z roku poprzedniego	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:		
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	19 141 600,95	0,00
	- obniżenia kapitału podstawowego	19 141 600,95	0,00
	- inne	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	438 022,44	1 288 629,89
8	Wynik netto	2 189 583,09	8 532 792,89
	a) zysk netto	2 189 583,09	8 532 792,89
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	263 286 542,14	303 107 964,92
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	263 286 542,14	303 107 964,92

Kraków, dnia 27.04.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klijak

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szałkowski

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie

podpis kierownika jednostki

dr Rafał Świerczyński

RACHUNEK Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 31 grudnia 2014 roku (w złotych)

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 2013-12-31	Stan na 2014-12-31	Grupa i pozycja	Treść	Stan na 2013-12-31	Stan na 2014-12-31
A	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			C	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Zysk (strata) netto	2 189 583,09	8 532 792,89	I	Wpływy	95 472 639,14	47 185 606,39
II	Korekty o pozycje:	133 056 541,10	87 420 567,24	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	30 000 000,00	30 000 000,00
1	Amortyzacja	92 835 368,38	93 969 752,94	2	Kredyty i pożyczki		0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	212,62	0,00	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	65 472 639,14	17 185 606,39
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 449 815,38	6 821 576,94	4	Inne wpływy finansowe	57 047 112,37	49 761 811,54
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 083 783,56	-1 672 300,33	II	Wydatki		
5	Zmiana stanu rezerw	3 363 587,42	11 548 143,85	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
6	Zmiana stanu zapasów	-1 718 771,92	2 598 478,48	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
7	Zmiana stanu należności	53 643 836,57	-6 497 134,90	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-76 214,61	-1 369 154,97	4	Splaty kredytów i pożyczek	43 428 104,08	38 897 114,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 142 987,25	-20 005 737,61	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
10	Inne korekty	-1 014 521,93	2 026 942,84	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 112 160,40	
III	Przebieg pieniężny netto z działalności operacyjnej	135 246 124,19	95 953 360,13	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3 131 344,68
B	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			8	Odsetki	10 506 847,89	7 733 352,86
I	Wpływy	1 176 783,56	2 778 390,71	9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 176 783,56	1 866 614,79	III	Przebieg pieniężny netto z działalności finansowej	38 425 526,77	-2 576 205,15
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			D	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	10 803 909,43	37 450 506,11
3	Zbycie aktywów finansowych	0,00	911 775,92	E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	10 803 696,81	37 450 506,11
a)	w jednostkach powiązanych			- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-212,62	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach			F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZATEK OKRESU	25 425 699,71	36 229 609,14
- zbycie aktywów finansowych		0,00	911 775,92	G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D-F), w tym	36 229 609,14	73 680 115,25
- dywidendy i udziały w zyskach				- o ograniczonej możliwości dysponowania			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych							
- odsetki							
- inne wpływy z aktywów finansowych							
4	Inne wpływy inwestycyjne						
II	Wydatki	164 044 525,09	58 705 039,58				
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	164 044 525,09	58 705 039,58				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne						
3	Na aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
b)	w pozostałych jednostkach						
- nabycie aktywów finansowych							
- udzielone pożyczki długoterminowe							
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00				
III	Przebieg pieniężny netto z działalności inwestycyjnej	-162 867 741,53	-55 926 648,87				

Kraków, dnia 27.04.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU
podpis kierownika jednostki
MPK S.A. w Krakowie
dr Rafał Świerczyński

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szalkowski

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

SPIS TREŚCI

A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACYJNEGO SA	3
B.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
C.	BILANS	8
D.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
F.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
	1. OPIS STOSOWANYCH METOD I ZADAŃ RACHUNKOWOŚCI	12
	2. NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	13
	3. POZOSTAŁE INFORMACJE	26
	4. DANE DO KONSOLIDACJI	34

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACYJNEGO SA

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą przy ulicy Św. Wawrzyńca 13, 31-060 Kraków sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wg. PKD – 4931Z przewóz osób komunikacją miejską

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd rejonowy – Kraków Śródmieście pod numerem KRS 0000025692.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych, poza danymi, przy których napisane jest, że podane są w złotych.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność spółki. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

W roku 2014 Spółkę charakteryzowała dobra płynność finansowa, nie miała problemów z terminowym wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań, Zarząd Spółki wyraża przekonanie, iż przyjęte założenie o kontynuacji działalności jest zasadne i odpowiada planom dotyczących działań, mających na celu poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury - zostały powierzone innej osobie za jej zgodą.

➤ STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Opis stosowanych metod i zasad rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują wartość praw do projektów, licencji, programów komputerowych.

Wartość firmy podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według następujących stawek

- | | |
|------------------------------|---------------|
| • licencje i patenty | od 30% do 50% |
| • oprogramowanie komputerowe | od 20% do 50% |

Nabyte prawa wycenia się po cenach nabycia, skorygowanych o dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ewidencją objęte są środki trwałe zakupione lub wytworzone w okresie działalności Spółki, przekazane aportem jak również obce środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartość początkowa zakupionych w okresie działalności Spółki środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, natomiast sprzęt komputerowy metodą degresywną. Środki trwałe o wartości do 3.500 złotych odpisywane metodą uproszczoną (100% umorzenia w momencie przekazania do użytkowania rozliczane w okresie 12 m-cy), a ich ewidencja prowadzona jest zbiorczo wg grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów od 2,0% do 5%
- budynki od 1,5% do 10%
- budowle od 2,5% do 10%
- maszyny i urządzenia od 5,0% do 60,0%
- środki transportowe od 5,0% do 40,0%
- inne od 8,5% do 100,0%

Wartość początkowa i skumulowana amortyzacja (umorzenie) środków trwałych podlegają okresowemu, obowiązkowemu przeszacowaniu. Po dokonaniu analizy ekonomicznej od 1 stycznia 2009 roku zastosowano dla środków transportowych tj. autobusów stawkę amortyzacyjną bilansową, niższą niż podatkową, tj. zamiast 20% zastosowano 16,67% uzasadniając ich ekonomiczniejszą eksploatację. Stawka 16,56% została utrzymana dla autobusów na rok 2013. Od roku 2010 i nadal Spółka dokonuje modernizacji wagonów tramwajowych typu E6 i C6 zakupionych w Austrii na wagony typu EU8N. Dla tych wagonów został ustalony okres eksploatacyjny 60 miesięcy.

Przeprowadzono również analizę ekonomiczną dla stawki amortyzacyjnej stosowanej dla nowo zakupionych tramwajów NGT 8 w ramach projektu UE. Dla tego typu wagonów ustalona została stawka amortyzacyjna na poziomie stawki podatkowej tj. 7%.

Po przeprowadzonej weryfikacji (protokół z przeprowadzonej weryfikacji stawek i okresów amortyzacji taboru), okres użyteczności ekonomicznej dla środków transportowych nabytych w roku 2008, 2009 oraz 2011, 2012, w roku obrachunkowym 2014 został wydłużony o kolejny rok. Od czerwca 2010 roku Spółka prowadzi w ewidencji autobusy zakupione w ramach leasingu zwrotnego na okres 5 lat.

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wykazywana jest w wysokości poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych. Ich wartość powiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych za okres realizacji inwestycji. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych, dodatnie różnice kursowe przychody z operacji finansowych.

Do nakładów na środki trwałe w budowie nie zalicza się kosztów remontów, których celem jest odtworzenie zużytych elementów środków lub obiektów oraz kar i odszkodowań o charakterze strat. Nakłady na środki które nie dały zamierzonego efektu podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Inwestycje

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych ujmuje się według metody praw własności. Udziały i akcje w pozostałych podmiotach, a także inne papiery wartościowe zaliczane do długo lub krótkoterminowych aktywów wyceniane są według ceny nabycia, z tym że na koniec roku

obrotowego ich wartość bilansowa korygowana jest o ewentualny spadek wartości rynkowej lokat. Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości inwestycji (lokat finansowych, nieruchomości, wartości niematerialnych i prawnych) obciążają koszty operacji finansowych. Udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania- kredyty i pożyczki

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według kursu kupna stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka nie wyższego lub niższego jednak niż średni kurs ustalony przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy obowiązującym w dniu zapłaty kursem waluty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania ustala się wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP na dzień kończący rok obrotowy. Nadwyżka ujemnych niezrealizowanych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi dotyczącymi rozrachunków w tej samej walucie zaliczana jest do kosztów operacji finansowych, zaś nadwyżka dodatnich niezrealizowanych nad ujemnymi niezrealizowanymi różnicami kursowymi dotyczącymi rozrachunków w tej samej walucie zaliczana jest do przychodów operacji finansowych.

Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają zarachowaniu w pozostałe przychody operacyjne, a kwoty przedawnionych należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne (odpisy aktualizacyjne).

Na koniec roku obrotowego Spółka dokonała wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa obrotowe –zapasy i inwestycje krótkoterminowe

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się po rzeczywistych cenach nabycia. Rozchody zapasów tej grupy składników rozlicza się według metody FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).

Aktywa finansowe krótkoterminowe (papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że papiery dłużne wycenia się według cen ich sprzedaży na dzień bilansowy a różnicę pomiędzy ich ceną nabycia a aktualną ceną sprzedaży zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec roku środki pieniężne przelicza się według średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Podatek odroczony

W sprawozdaniu finansowym za rok 2010 Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy i aktywa na podatek odroczony.

W sprawozdaniu za rok 2014 Spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów.

Spółka należy do Podatkowej Grupy Kapitałowej. Podatkowa Grupa Kapitałowa zgodnie z obowiązującą umową rozlicza się łącznie z podatku dochodowego od osób prawnych, wykorzystując możliwość kompensowania zysków i strat spółek, które ją tworzą.

Kapitał własny

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał akcyjny tworzyło 845 824 akcji o wartości nominalnej 100,00 złotych każda.

W 2014 roku nastąpił wzrost kapitałów własnych poprzez dokapitalizowanie o kwotę 30 000 000,00 PLN z przeznaczeniem 300 000,00 PLN na kapitał podstawowy natomiast kwota 29 700 000,00 PLN na kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego przelana zostanie nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rezerwy

Wyliczona rezerwa na niewykorzystane urlopy wykazana jest w latach 2013 i 2014 według takich samych zasad tj. rezerwa na niewykorzystane urlopy obejmuje kwotę na wynagrodzenie za cały niewykorzystany urlop.

Wypłaty na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe zostały z kalkulowane przez Spółkę na okres 5 letni.

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie

dr Rafał Świerczyński

Rafał Świerczyński
Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

Grzegorz Dyrkacz
Członek Zarządu

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szalkowski

Mariusz Szalkowski
Wiceprezes Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

Aneta Klink
Główny Księgowy

Kraków, 27 kwietnia 2015 roku.

B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>1.01-31.12</u> <u>2013</u>	<u>1.01-31.12</u> <u>2014</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3,4	452 218	469 086
2. Koszty działalności operacyjnej	5	460 488	461 210
I. Zysk (strata) ze sprzedaży		-8 270	7 876
3. Pozostałe przychody operacyjne	6	21 649	23 691
4. Pozostałe koszty operacyjne	7	2 273	6 848
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		11 106	24 719
5. Przychody finansowe	8	6 409	3 357
6. Koszty finansowe	9	12 751	14 040
III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		4 764	14 036
7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	10	0	0
IV. Zysk (strata) brutto		4 764	14 036
8. Podatek dochodowy	11		
- część bieżąca			4 610
- część odroczone		3 486	155
9. Obowiązkowe obciążenia zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12	0	0
V. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		912	-738
VI. Zysk (strata) netto		2 190	8 533

C. BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>1.01-31.12</u> <u>2013</u>	<u>1.01-31.12</u> <u>2014</u>
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE			
1. Wartości niematerialne i prawne	14,15	2 859	2 126
2. Rzeczowe aktywa trwałe	16,17, 18	737 896	730 347
3. Należności długoterminowe	19	0	0
4. Długoterminowe aktywa finansowe	20	1 502	764
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	6 097	6 800
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		748 354	740 037
II. AKTYWA OBROTOWE			
1. Zapasy	22	17 074	14 476
2. Należności krótkoterminowe	23	24 411	30 908
3. Inwestycje krótkoterminowe	24	36 230	73 680
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25	1 586	1 388
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		79 301	120 452
RAZEM AKTYWA		827 655	860 489
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał podstawowy	26	84 582	84 882
2. Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)	27	0	0
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	28	0	0
4. Kapitał zapasowy	29	144 976	179 718
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	30	31 101	28 686
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	31	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32,33	438	1 289
8. Zysk (strata) netto	34	2 190	8 533
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	34	0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		263 287	303 108
II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY			
1. Rezerwy na zobowiązania	35	40 590	52 138
2. Zobowiązania długoterminowe	36,37,38	185 535	146 908
3. Zobowiązania krótkoterminowe	39,40	83 790	106 195
4. Rozliczenia międzyokresowe	41	254 453	252 140
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		564 368	557 381
RAZEM PASYWA		827 655	860 489

D. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCHza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>1.01-31.12</u> 2013	<u>1.01-31.12</u> 2014
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	2 190	8 533
II. Korekty o pozycje:	133 056	87 421
1. Amortyzacja	92 635	93 970
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 450	6 822
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 084	-1 672
5. Zmiana stanu rezerw	3 363	11 548
6. Zmiana stanu zapasów	-1 719	2 598
7. Zmiana stanu należności	53 644	-6 497
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-76	-1 369
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 143	-20 006
10. Inne korekty	-1 014	2 027
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	135 246	95 954
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 177	2 778
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 177	1 866
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Zbycie aktywów finansowych	0	912
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	164 045	58 705
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	164 045	58 705
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowych	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-162 868	-55 927
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	95 473	47 186
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	30 000	30 000
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	65 473	17 186
II. Wydatki	57 047	49 762
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43 428	38 897
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 112	3 131
8. Odsetki	10 507	7 734
9. Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	38 426	-2 576
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	10 804	37 451
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	10 804	37 451
W tym różnice kursowe	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	25 426	36 230
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	36 230	73 680

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYMza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	Nota	<u>1.01</u> <u>31.12</u> <u>2013</u>	<u>1.01-</u> <u>31.12</u> <u>2014</u>
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU		230 659	263 287
▪ korekty błędów podstawowych		0	1 289
▪ zmiany przyjętych zasad rachunkowości		438	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		231 097	264 576
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		84 282	84 582
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	26	300	300
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu		84 582	84 882
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowego	27	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0	0
3.1. Zmiana udziałów (akcji) własnych	28	0	0
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		129 266	144 976
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	29	15 710	34 742
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		144 976	179 718
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		36 252	31 101
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	30	-5 151	-2 415
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		31 101	28 686
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	31	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-19 142	2 628
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	2 628
7.2. Zmiany i korekty zysku z lat ubiegłych	32	438	-1 339
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		438	1 289
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-19 142	0
7.5. Zmiany i korekty straty z lat ubiegłych	33	19 142	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		438	1 289
8. Wynik netto		2 190	8 533
a) zysk netto	34	2 190	8 533
b) strata netto		0	0
c) odpisy z zysku		0	0
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		263 287	303 108
III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)		263 287	303 108

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opis stosowanych metod i zasad rachunkowości

➤ **DOKONANE ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I ZASAD WYCENY W ROKU OBROTOWYM I LATACH NASTĘPNYCH NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU**

Brak zmian zasad rachunkowości w roku 2014.

➤ **ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie za 2014 rok sporządzono według zasad tak jak w 2013 roku.

➤ **PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Porównywalność danych przedstawiono w punkcie „Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego”.

➤ **ZNACZĄCE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

JEDNOSTKI NIE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

W 2014 roku Spółka KRAKTRANSREM Sp z o.o. nie została objęta konsolidacją zgodnie z art. 58 ust.1.pkt1 Ustawy o Rachunkowości. Dane finansowe KRAKTRANSREM Sp. z o.o są nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

1. NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	2013	2014
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 815	398
Przychody ze sprzedaży produktów (nota 4)	430 939	451 429
Zmiana stanu produktów	-1 640	-1 811
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	21 951	18 750
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	968	718
Dotacje do projektów –śr.trwałe	0	0
	452 218	469 086
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	968	718
	968	718
3. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług komunikacyjne	390 020	412 478
Przychody z usług wspomag. sprzedaż biletów i kary za bilet	25 066	24 689
Przychody ze sprzedaży usług dz. pomoc. wg zamówień	1 429	1 255
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych	4 409	4 125
Przychody ze sprzedaży usług wynajmu	3 100	1 650
Przychody ze sprzedaży usług transportowych	483	474
Przychody ze sprzedaży usług przystanków, mediów, szkoleń	5 796	6 002
Przychody ze sprzedaży usług pozostałych	301	447
Przychody ze sprzedaży usług dz domów czasowych	336	309
	430 939	451 429
4. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów		
Sprzedaż materiałów na kraj z magazynu	968	718
Sprzedaż usług komunikacyjne i pozostałe na kraj	452 890	470 179
	453 858	470 897
5. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	92 635	93 970
Zużycie materiałów i energii	141 001	136 359
Usługi obce	63 959	70 075
Podatki i opłaty	10 396	10 513
Wynagrodzenia	112 781	112 806
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 477	25 831
Pozostałe koszty rodzajowe	12 568	11 116
Wartość sprzedanych materiałów z magazynu	671	540
	460 488	461 210

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
6. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	996	1 672
Dotacje (finans.śr.trwałych UE)	18 562	19 074
Inne przychody operacyjne (nota 6.1.)	2 091	2 945
	21 649	23 691
6.1. Inne przychody operacyjne		
Rozwiązane rezerwy	425	626
Darowizny pieniędzy i rzecz	435	423
Otrzymane kary , przedpłaty i odszkodowania	421	1 265
Zwroty z tyt. Ubezp, kor. lat ubiegłych	17	84
Przychody z amort ZFŚS,ref i inne	78	111
Przychód z tyt opłat podwyższonych i inne	82	95
Zwrot kosztów arbitrażowych	28	73
Przychody z nadwyżek.magazyn i refaktur	520	188
Umorzenie pod od nieruch	65	0
Pozostałe	20	80
	2 091	2 945
7. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	551	1 049
Inne koszty operacyjne (nota 7.1.)	1 722	5 799
	2 273	6 848
7.1. Inne koszty operacyjne		
Utworzone odpisy , spisanie w koszty	124	240
Ujęcie strat aktuarialnych z tytułu wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe		2 141
Przekazane darowizny pieniężne	25	34
Rezerwy na zob, nieodp. przekazanie	0	0
K-ty lat ubiegłych	79	76
Koszty postęp. układ, sądowego i arbitrażu, opł podwyż	297	493
Zwrot dofinans. UE,Odszkodowania	611	2 607
Faktury do refaktur	329	0
Koszty sądowe i egzekucyjne	149	126
Pozostałe skł.człon., fałsyf, przec. mater. niedobory	108	82
	1 722	5 799
8. Przychody finansowe		
Dywidendy z tytułu udziałów, w tym:	0	912
- od jednostek powiązanych	0	912
Odsetki, w tym:	899	1 366
Od rachunków bankowych.lokat	846	1 309
Inne przychody finansowe (nota 8.1.)	5 509	1 079
	6 409	3 357
8.1. INNE PRZYCHODY FINANSOWE		
Dodatnie różnice kursowe	0	0
Odsetki nalicz od kredytów i wycena wg skorygowanej ceny nabycia	5 509	1 079
wycena walut zob. ŚT na BZ	0	0
	5 509	1 079

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 rok
/w tysiącach złotych

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
9. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	11 792	13 933
Inne koszty finansowe (nota 9.1.)	959	107
	12 751	14 040
9.1. Inne koszty finansowe		
Nadwyżka ujem. różnice kursow. nad dod.	959	107
Umorzenie noty odsetkowej, nalicz ods do BZ	0	0
Odsetki do budżetu	0	0
Odsetki leasin, zabez	0	0
	959	107
10. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
<u>Zyski nadzwyczajne</u>		
• Odszkodowania za szkody losowe	0	0
<u>Straty nadzwyczajne</u>		
• Szkody losowe	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto		
Zysk / (Strata) brutto	4 764	14 036
Zysk / (Strata) z udziałów w jedn. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-738
Razem Zysk/ Strata brutto		<u>13 298</u>
Przychód z otrzymanych dotacji		17 186
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	14 942	33 146
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(24 331)	(22 057)
<u>Razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania</u>	<u>(9389)</u>	<u>11 089</u>
Przychód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 updog		(17 186)
Podstawa opodatkowania	<u>(4 625)</u>	<u>24 387</u>
Podatek dochodowy 19%	<u>0</u>	<u>4 634</u>
Podatek naliczony przypadający od Spółki w ramach rozliczeń PGK	0	4 610
12. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto zostało przedstawione przy założeniu odrębnego rozliczenia podatku przez KHK SA. Od roku 1997 nadal spółka rozliczała się w zakresie podatku dochodowego w ramach podatkowej grupy kapitałowej. Za rok 2014 wystąpił zysk podatkowy. Przypadający na MPK SA należny podatek dochodowy od PGK wg udziału 21,06% wyniósł 4 610 325,00 PLN.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/**13. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

Poniesione w roku obrotowym:

• wartości niematerialne i prawne	1 345	412
• grunty własne	0	0
• budynki i budowle	798	761
• urządzenia techniczne i maszyny	1 872	1 486
• środki transportu	140 101	53 983
• pozostałe środki trwałe	2 691	3 096
Poniesione nakłady na ochronę środowiska w roku (aut i tram)	97 180	35 298
Planowane zakupy ST na następny rok obrotowy	59 528	301 967
w tym na ochronę środowiska (autob i tramw)	33 272	269 746

2013	2014
------	------

14. Wartości niematerialne i prawne

Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
• prawa autorskie, licencje (oprogramowanie), koncesje	2 859	2 126
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0	0
	2 859	2 126

15. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych**WARTOŚĆ BRUTTO**

Stan na początek roku	14 229	15 230
Zwiększenia z tytułu:	<u>1 001</u>	<u>412</u>
• zakupy	1 001	412
• inne (otrzymane aportem)	0	0
Zmniejszenia	<u>0</u>	<u>0</u>
• sprzedaż	0	0
• likwidacja	0	0
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	15 230	15 642

UMORZENIA

Stan na początek roku	11 047	12 371
Likwidacja	0	0
Umorzenia za rok obrotowy	1 324	1 145
Stan na koniec roku	12 371	13 516
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU	2 859	2 126

16. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:	<u>726 267</u>	<u>692 675</u>
• grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	4 122	3 926
• budynki i budowle	210 987	199 871
• urządzenia techniczne i maszyny	7 752	6 254
• środki transportu	499 222	476 684
• pozostałe środki trwałe	4 184	5 940
Środki trwałe w budowie (nota 16.1)	11 629	8 548
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	29 124
	737 896	730 347

W roku obrotowym nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku

/w tysiącach złotych/

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
16.1 Środki trwałe w budowie		
Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym:		
• dostawy materiałów, wyrobów gotowych	11 629	8 548
	11 629	8 548
z tego środki trwałe przeznaczone na własne potrzeby w tym:	11 629	8 548
- różnice kursowe	-1 257	6
- odsetki od kredytów i k-ty gotowości	560	0
W roku 2014 dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie w wartości 399 894,78, dokonanych w ciężar w pozostałych kosztów operacyjnych.		

17. Tabela ruchu środków trwałych w roku 2014

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	6 178	284 227	37 746	1 071 114	21 142	1 420 407
Zwiększenia razem, w tym:	0	761	1 486	53 982	3 096	59 325
• zakupy	0	761	1 486	53 982	3 096	59 325
• przyjęcie z zakupów lub budowy (wytworzenia)	0	0	0	0	0	0
• leasing	0	0	0	0	0	0
• inne (otrzymane aportem)	0	0	0	0	4	0
Zmniejszenia razem, w tym:	102	863	631	32 503	51	34 150
• sprzedaż	102	485	88	15 093	15	15 783
• likwidacja	0	378	543	17 410	36	18 367
• leasing	0	0	0	0	0	0
• inne (przekazane aportem)	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	6 076	284 125	38 601	1 092 593	24 187	1 445 582
UMORZENIA						
Stan na początek roku	2 056	73 240	29 994	571 892	16 958	694 140
Zwiększenie razem, w tym:	155	11 828	2 981	76 520	1 340	92 824
• umorzenia za rok	155	11 828	2 981	76 520	1 340	92 824
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	61	814	628	32 503	51	34 057
• likwidacja	61	355	540	17 410	36	18 341
• sprzedaż	0	459	88	15 093	15	15 716
• leasing	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	2 150	84 254	32 347	615 909	18 247	752 907
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na początek roku	4 122	210 987	7 752	499 222	4 184	726 267
Stan na koniec roku	3 926	199 871	6 254	476 684	5 940	692 675

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
18. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe (brutto)		
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE		
• własne	1 400 430	1 425 709
• grunty użytkowane wieczysto	6 178	6 076
• używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku spółki	13 799	13 797
Razem środki trwałe bilansowe	1 420 407	1 445 582
ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE		
Razem środki trwałe pozabilansowe	0	0
19. Należności długoterminowe, w tym:		
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
	0	0
20. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
Inne inwestycje długoterminowe	1 502	764
Udziały:	1 502	764
B.O.		
Zmniejszenia/zwiększenia z tyt. wyceny metodą praw własności	897*	1 502
	605	-738
B.Z.	1 502	764
* dane porównywalne		
20.1 Udziały i akcje w jednostkach zależnych		
Nazwa jednostki (dane w zł)	KTR Sp zoo	KTR Spzoo
KRAKTRANSREM Sp zoo		
Siedziba jednostki	Jana Brożka 3	Jana Brożka 3
% udział w kapitale	100%	100%
%posiadanych głosów	100%	100%
Kapitał podstawowy	1 502 544,37	764 231,42
Zysk(strata) jednostki za ostatni rok obrotowy (netto)	911 775,93	173 462,98
Należności od jednostki	103 567,32	38 364,80
Zobowiązania wobec jednostki	3 567 901,53	3 912 112,56
Przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	1 512 337,63	142 053,82
Koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	33 706 275,76	37 832 194,9
21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 097	6 800
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	6 097	6 800
22. Zapasy, w tym:		
• wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	10
Materiały	17 023	14 283
Zaliczki na dostawy	1	10
Produkcja w toku	50	183
	17 074	14 476

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
23. Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	125	41
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	125	41
o do 12 miesięcy	125	41
Należności od pozostałych jednostek,	24 286	30 867
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	<u>20 870</u>	<u>26 666</u>
o do 12 miesięcy	20 870	26 666
o powyżej 12 miesięcy	0	0
• Należności publiczno-prawne, w tym:	2 245	3 511
o z tytułu podatków,	2 245	3 511
• Inne należności	1 171	690
• Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0
Razem należności netto	24 411	30 908
Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności	<u>1 226</u>	<u>1 184</u>
Razem należności brutto	25 629	32 092
24. Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
• środki pieniężne i inne aktywa finansowe (nota 24.1)	36 230	73 680
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	36 230	73 680
24.1 Środki pieniężne i inne aktywa finansowe		
Środki pieniężne w kasie	343	274
Środki pieniężne w banku	35 774	56 143
Inne aktywa pieniężne (śr. pieniężne w drodze, rozliczenia)	113	129
Refundacja z CUPT	0	17 134
	36 230	73 680
25. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Z tytułu przedpłaty na prenumeratę	447	395
Z tytułu przedpłaty za energia	639	742
Pozostałe	56	47
Leasing –odsetki	133	12
Wózki tramwajowe	191	2
Opłaty skarbowe	120	191
	1 586	1 389

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku

/w tysiącach złotych/

26. Kapitał podstawowy

Według stanu na dzień 31.12.2014 roku, kapitał akcyjny tworzy 848 824 akcji zwykłych imiennych (nieuprzywilejowanych, itp.) o wartości nominalnej 100,- złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest KHK SA. Z pośród wszystkich, akcje **serii A1-A32** stanowią kapitał założycielski MPK SA w Krakowie. Akcje **serii B1-B4** zostały wniesione przez właściciela jako aport odpowiadający 100% udziałów. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitału dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji przedstawia (**nota 26.1**) a zmiany i bieżącą wartość kapitału podstawowego zawiera (**nota 26.2**) (w tys.zł)

26.1 SPECYFIKACJA SERII AKCJI		Ilość akcji	cena nominalna	cena emisyjna	wartość nominalna
A1-000001 - A1-145010		145010	0,1	1,0	14501
A1-145011 - A1-146546		1536	0,1	1,0	154
A2-146547 - A2-172296		25750	0,1	1,0	2575
A3-172297 - A3-183996		11700	0,1	1,0	1170
A4-183997 - A4-184696		700	0,1	1,0	70
A5-184697 - A5-185356		660	0,1	1,0	66
A6-185357 - A6-185856		500	0,1	1,0	50
A7-185857 - A7-185886		30	0,1	1,0	3
A8-185887 - A8-190836		4950	0,1	1,0	495
A9-190837 - A9-192506		1670	0,1	1,0	167
A10-192507 - A10-194506		2000	0,1	1,0	200
A11-194507 - A11-196006		1500	0,1	1,0	150
A12-196007 - A12-197806		1800	0,1	1,0	180
A13-197807 - A13-199126		1320	0,1	1,0	132
A14-199127 - A14-201226		2000	0,1	1,0	200
A15-201227 - A15-202626		1500	0,1	1,0	150
A16-202627 - A16-204426		1800	0,1	1,0	180
A17-204427 - A17-205776		1350	0,1	1,0	135
A18-205777 - A18-208776		3000	0,1	1,0	300
A19-208777 - A19-210276		1500	0,1	1,0	150
A20-210277 - A20-213276		3000	0,1	1,0	300
A21-213277 - A21-214276		1000	0,1	1,0	100
A22-214277 - A22-216276		2000	0,1	1,0	200
A23-216277 - A23-216776		500	0,1	1,0	50
A24-216777 - A24-221276		4500	0,1	1,0	450
A25-221277 - A25-226076		4800	0,1	1,0	480
A26-226077 - A26-226576		500	0,1	1,0	50
A27-226577 - A27-229526		2950	0,1	1,0	295
A28-229527 - A28-232426		2900	0,1	1,0	290
A29-232427 - A29-233556		1130	0,1	1,0	113
A30-233557 - A30-234576		1020	0,1	1,0	102
A31-234577 - A31-237576		3000	0,1	1,0	300
A32-237577 - A32-240576		3000	0,1	1,0	300
B-000001 - B-375043		375043	0,1	1,0	37504
B1-375044 - B1-394359		19316	0,1	1,0	1932
B2-394360 - B2-399848		5489	0,1	1,0	548
B3-399849 - B3-558248		158400	0,1	1,0	15840
B4-558249 - B4-608248		50000	0,1	1,0	5000
Razem kapitał akcyjny		848 824			84 882

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku

/w tysiącach złotych/

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
26.2 Zmiany stanu kapitału podstawowego		
Kapitał podstawowy na początek roku	84 182	84 582
Zwiększenia - w tym:	300	300
• z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	300	300
Zmniejszenia - w tym:	0	0
Kapitał podstawowy na koniec roku	84 582	84 882
27. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
Zwiększenia	0	0
Należne wpłaty na koniec okresu	0	0
28. Udziały własne		
Zwiększenia	0	0
Udziały własne na koniec roku	0	0
29. Kapitał zapasowy		
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	129 266	144 976
Tworzony ustawowo	0	0
Tworzony zgodnie ze statutem	10 559	32 327
Z dopłat wspólników	0	0
Inny	5 151	2 415
	144 976	179 718
29.1 Zmiany stanu kapitału zapasowego		
Kapitał zapasowy na początek roku	129 266	144 976
Zwiększenia - w tym:	34 852	34 742
• z tytułu podziału wyniku i dokapitał	29 700	32 327
• inne fundusz przeceń	5 151	2 415
Zmniejszenia - w tym:	(191 42)	0
• pokrycia straty bilansowej	(191 42)	0
Kapitał zapasowy na koniec roku	144 976	179 718
30. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek roku	36 252	31 101
Zwiększenia – w tym:	0	0
• z aktualizacji wyceny	0	0
• z tytułu	0	0
Zmniejszenia	(5 151)	(2 415)
• z aktualizacji wyceny	0	0
• zbycia środków trwałych	(5 151)	(2 415)
• z tytułu	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec roku	31 101	28 686
31. Pozostałe kapitały rezerwowe		
Kapitał inwestycyjny	0	0
Kapitał na ryzyko walutowe	0	0
	0	0

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
32. Zysk z lat ubiegłych		
Zysk z lat ubiegłych na początek roku	0	2 628
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	0	1 289
o rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
o korekta przychód	0	1 289
Zysk z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	0	3 917
Zwiększenia - w tym:	438	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu przeznaczenia na k.zapasy	0	2 628
Podziału wyniku	0	0
Stan na koniec roku	438	1 289
33. Strata z lat ubiegłych		
Strata z lat ubiegłych na początek roku	0	0
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	0	0
o rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
o korekta podatku odroczonego	0	0
o Korekta wyceny kredytów wg sk.c.nabycia	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	0	0
Zwiększenia - w tym:	0	0
• przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
• przeniesienia straty z roku poprzedniego	0	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	0	0
• pokrycie straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0	0
Stan na koniec roku	0	0
34. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego		
Zysk (strata) roku obrotowego	2 190	8 533
Odpisy z zysku roku bieżącego	0	0
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0	0
Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia	2 190	8 533
35. Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 149	9 116
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	29 038	33 065
• długoterminowe – z tego:	22 075	25 308
o rezerwa na świadczenia pracownicze	22 075	25 308
• Krótkoterminowe	6 963	7 757
o rezerwa na świadczenia pracownicze	6 963	7 757
Pozostałe rezerwy, w tym:	1 403	9 957
• Długoterminowe	0	0
• Krótkoterminowe	1 403	9 957
	40 590	52 138

Zobowiązanie bierne z tytułu zdarzeń gospodarczych na dzień 31.12.2014r. wynosi 9 957 224,40 PLN i należy do pozostałych rezerw.

Część rezerw dotyczy firmy „Jabox”sp.j., Asekuracja Krystyna Synowiec i firma LEADER sp z o.o, które w imieniu Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie prowadziły sprzedaż biletów do kasowania. Zgodnie z umową zawartą z ZIKiT, MPK SA było

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

zobowiązane do egzekwowania tych należności, w związku z powyższym do momentu ich otrzymania MPK SA utworzyło rezerwę.

Rezerwa w wysokości 7 769 991,38 PLN utworzona jest z tytułu kwoty dofinansowania podlegającego zwrotowi wraz z odsetkami (kalkulowanych w wartości odsetek od zaległości podatkowych), w związku z kontrolą końcową projektu „Zintegrowany transport publiczny aglomeracji krakowskiej- etap II”.

Rezerwa w wysokości 748 661,96 PLN utworzona jest z tytułu dokonania 31 marca 2015 roku korekt deklaracji podatkowych CIT za lata 2009-2013 wskutek zmniejszenia kosztów uzyskania przychodu w związku z odpisem amortyzacyjnym w części finansowanej z dotacji.

	2013	2014
35.1 Zmiany stanu rezerw na zobowiązania		
Stan rezerw na początek roku	37 227	40 590
Zwiększenia/zmniejszenia - w tym:	3 503	11 548
• z tytułu świadczeń na odprawy emerytalnych i urlopy	(215)	2 490
• z tytułu świadczeń na nagrody jubileuszowe	661	1 536
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 057	- 1 033
Zwiększenia /zmniejszenia - w tym:	(140)	8 555
• pozostałe rezerwy na zobowiązania	(140)	8 555
Stan na koniec roku	40 590	52 138
36. Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	185 535	146 908
• kredyty i pożyczki	184 231	146 908
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe- leasing	1 304	0
• inne	0	0
	185 535	146 908

37. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2014 r)

Spółka kontynuuje spłatę zaciągniętego w roku 2006 roku kredytu długoterminowego z Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju w wysokości 110 000 000,00 PLN. Stan zadłużenia na 31.12.2014 roku wynosi 30 909 090,96 PLN. Kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym.

W 2010 roku Spółka podpisała umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym i Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju o łącznej wartości 249 000 000,00 PLN na finansowanie nowych zadań inwestycyjnych w ramach realizacji projektu „Zintegrowany Transport Publiczny w Aglomeracji Krakowskiej – etap II” tj.: zakupu 24 nowych wagonów tramwajowych, budowy linii tramwajowej „Golikówka” i modernizacji ul. Długiej.

Stan zadłużenie na 31.12.2014 roku dla tych kredytów wynosi odpowiednio: kredyt EBI – 102 083 333,32 PLN i kredyt EBOR - 53 571 428,56 PLN.

Kredyty zabezpieczone są zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie, a także zabezpieczeniem środków w budżecie Miasta Krakowa w formie dokapitalizowania Spółki (Uchwała nr LXXII/932/09 RM Krakowa z 20 maja 2009 roku z póź. zm.).

Pozostałe kredyty dotyczą Nordea Bank Polska (obecnie po fuzji prawnej PKO BP S.A.). Kwota pozostała do spłaty w Nordea Bank Polska na 31.12.2014 roku wynosi 800 000,00 PLN.

Zabezpieczeniem kredytu w Nordea Bank Polska jest zastaw rejestrowy na taborze autobusowym.

W ramach zawartej w 2013 roku umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z BRE Bank S.A. (obecnie mBank S.A.) Spółka może korzystać z linii kredytowej w wysokości 25 000 000,00 PLN.

W 2010 roku zawarto umowę zwrotnego leasingu finansowego z Millennium Leasing sp. z o.o. na okres 5 lat. Przedmiotem leasingu jest 12 autobusów Mercedes Benz O530G Citaro.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
38. Inne zobowiązania finansowe		
Leasing długoterminowy	1 304	0
38. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności		
Od 1 roku do 3 lat	107 677	106 615
Powyżej 3 lat do 5 lat	64 770	40 293
Powyżej 5 lat	11 784	0
	184 231	146 908
39. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 005	4 385
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie wymagalności:	<u>4 005</u>	<u>4 385</u>
o do 12 miesięcy	4 005	4 385
o powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	76 814	100 233
• kredyty i pożyczki	36 178	34 540
• leasing	3 129	1 302
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	<u>20 067</u>	<u>18 283</u>
o do 12 miesięcy	19 459	16 911
• Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	<u>8 827</u>	<u>7 530</u>
o z tytułu podatków,	1 261	1 324
o ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	7 390	6 020
o innych PFRON	176	186
• Z tytułu wynagrodzeń	4 188	4 296
• Z tytułu potrąceń z listy płac	755	755
• Z tytułu zobowiązania środków trwałych	3 725	28 484
• pozostałe		5 043
Razem zobowiązania	80 819	104 618
Fundusze specjalne	2 971	1 577
Razem zobowiązania i fundusze specjalne	83 790	106 195

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 i 2014 roku
/w tysiącach złotych/

40. Rozliczenia międzyokresowe

Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
• Długoterminowe – z tego:	234 078	231 262
o Reklama	0	0
o rezerwa na grunty, ZFSS	602	470
o inne leasing	113	
• krótkoterminowe	20 375	20 878
o rezerwa na grunty i ZFSS	70	62
o przedpłaty na dostawy	0	0
o inne reklama , przystanki, czynsze	208	383
o projekt CIVITAS	120	0
o projekt ZPORR i MRPO	19 977	20 433
	254 453	252 140

2013

2014

41. Zobowiązania pozabilansowe (warunkowe)

Z tytułu poręczeń (w tym wekslowe)	<u>357 879</u>	<u>326 314</u>
	357 879	326 314

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na nowych autobusach i tramwajach. Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2014 roku netto 326 313 579,55 PLN i nastąpiło zmniejszenie zastawów o kwotę 31 564 968,84 PLN w stosunku do zastawów w roku 2013.

POLINVEST - AUDIT

biegłi rewidenci, doradcy podatkowi



OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego Spółki

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE S.A.

31-060 Kraków, ul. Św. Wawrzyńca 13

za okres

01.01.2014 – 31.12.2014

Kraków, kwiecień 2015 roku

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Św. Wawrzyńca 13, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **860 489 303,96 złotych**,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w kwocie **8 532 792,89 złotych**,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **39 821 422,78 złotych**,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku o kwotę **37 450 506,11 złotych**,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd MPK S.A.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej MPK S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy MPK S.A. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez MPK S.A. zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie odpowiadającej okresowi najbliższych pięciu lat. Naszym zdaniem rezerwa ta powinna uwzględniać pełny okres. Gdyby w/w rezerwa została ujęta w pełnej wysokości to rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne na 31.12.2014 r. byłaby wyższa o 36.389 tys. zł. Wynik lat ubiegłych, po uwzględnieniu wpływu podatku odroczonego byłby niższy o 23.584 tys. zł, a wynik finansowy netto 2014 roku, po uwzględnieniu wpływu podatku odroczonego byłby niższy o 8.916 tys. zł.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej MPK S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu MPK S.A.

Sprawozdanie z działalności MPK S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

POLINVEST - AUDIT
Spółka z o.o.
31-429 Kraków
ul. Łukasiewicza 1
NIP 676-20-61-598

Barbara Seremet -Wosik

Barbara Seremet –Wosik
V-ce Prezes Zarządu
Kluczowy Biegły Rewident,
Numer w rejestrze 10108
Przeprowadzający badanie w imieniu
Polinvest – Audit Sp. z o.o.
ul. Łukasiewicza 1, 31-429 Kraków
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 1806

Kraków, dnia 30 kwietnia 2015 roku