

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 i 31 grudnia 2017 roku (w złotych)

T r e ś ć		Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31	
A K T Y W A				
A	Aktywa trwałe	01	1 010 739 341,03	1 109 615 862,96
I	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	2 242 711,93	2 483 199,37
	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	2 242 711,93	2 483 199,37
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe (w.08+14+15)	07	988 315 023,05	1 076 010 937,67
	1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	966 937 353,42	1 066 249 389,58
	a) grunty	09	4 161 715,73	11 318 350,44
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	199 705 808,51	215 567 314,16
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	10 902 233,77	20 328 878,37
	d) środki transportu	12	744 654 448,51	813 521 792,33
	e) inne środki trwałe	13	7 513 146,90	5 513 054,28
	2. Środki trwałe w budowie	14	21 377 669,63	9 761 548,09
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (w.17+18+19)	16	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe (w.21 do 23+35)	20	3 111 136,22	3 704 029,32
	1. Nieruchomości	21	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe (w.24+29+30)	23	3 111 136,22	3 704 029,32
	a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 28)	24	3 111 136,22	3 704 029,32
	- udziały lub akcje	25	3 111 136,22	3 704 029,32
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach (w.31 do 34)	30	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	35	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.37+38)	36	17 070 469,83	27 417 696,60
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	17 070 469,83	19 193 797,33
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38	0,00	8 223 899,27
B	Aktywa obrotowe (w. 40+46+60+77)	39	287 885 862,19	144 628 384,27
I	Zapasy (w. 41 do 45)	40	18 113 369,36	22 467 346,69
	1. Materiały	41	17 837 902,59	21 952 688,25
	2. Półprodukty i produkty w toku	42	275 466,77	514 658,44
	3. Produkty gotowe	43	0,00	0,00
	4. Towary	44	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	45	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (w.47+52+53)	46	24 699 126,26	17 735 399,69
	1. Należności od jednostek powiązanych (w.48+51)	47	331 070,65	17 038,56
	a) z tytułu dostaw i usług (w.49+50), o okresie spłaty:	48	331 070,65	17 038,56
	- do 12 miesięcy	49	331 070,65	17 038,56
	- powyżej 12 miesięcy	50	0,00	0,00
	b) inne	51	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek (w.54+57 do 59)	53	24 368 055,61	17 718 361,13
	a) z tytułu dostaw i usług (w.55+56) o okresie spłaty:	54	6 486 033,33	6 338 930,03
	- do 12 miesięcy	55	6 486 033,33	6 338 930,03
	- powyżej 12 miesięcy	56	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	57	17 086 094,88	10 293 899,21
	c) inne	58	795 927,40	1 085 531,89
	d) dochodzone na drodze sądowej	59	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (w.61 +76)	60	244 388 062,68	101 032 883,42
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.62+67+72)	61	244 388 062,68	101 032 883,42
	a) w jednostkach powiązanych (w.63 do 66)	62	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach (w.68 do 71)	67	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.73 do 75)	72	244 388 062,68	101 032 883,42
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73	244 388 005,68	101 031 203,92
	- inne środki pieniężne	74	57,00	1 679,50
	- inne aktywa pieniężne	75	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	76	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77	685 303,89	3 392 754,47
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	78	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	79	0,00	0,00
Aktywa razem (A+B) (w.01+39+78+79)		80	1 298 625 203,22	1 254 244 247,23

Kraków, dnia 13.04.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Klink
CZŁONEK ZARZĄDU
mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

WICEPREZES ZARZĄDU
mgr inż. Mariusz Szatkowski
CZŁONEK ZARZĄDU
mgr inż. Mariusz Szatkowski

PREZES ZARZĄDU
MPK S.A. w Krakowie
dr Rafał Świerczyński

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2016 i 31 grudzień 2017 roku (w złotych)

T r e ś ć			Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31
P A S Y W A				
A	Kapitał (fundusz) własny (w.82 do 88)	81	366 747 242,01	377 119 500,32
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	82	84 882 400,00	84 882 400,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	83	229 663 420,94	262 694 270,21
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	84	19 173 043,24	19 170 571,80
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	85	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na akcje (udziały) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	86	0,00	9 113,00
VI	Zysk (strata) netto	87	33 028 377,83	10 363 145,31
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	88	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.90+98+107+126)	89	931 877 961,21	877 124 746,91
I	Rezerwy na zobowiązania (w.91+92+95)	90	95 994 789,52	104 745 412,80
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91	11 305 168,29	10 536 809,56
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 93+94)	92	62 930 916,00	65 006 777,00
	- długoterminowa	93	53 339 301,00	55 614 625,00
	- krótkoterminowa	94	9 591 615,00	9 392 152,00
3.	Pozostałe rezerwy (w.96+97)	95	21 758 705,23	29 201 826,24
	- długoterminowe	96	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	97	21 758 705,23	29 201 826,24
II	Zobowiązania długoterminowe (w.99+100+101)	98	162 719 726,09	130 630 922,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	99		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	100		
3.	Wobec pozostałych jednostek (w.102 do 106)	101	162 719 726,09	130 630 922,19
	a) kredyty i pożyczki	102	162 719 726,09	35 132 049,62
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	103	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	104	0,00	95 498 872,57
	d) zobowiązania wekslowe	105	0,00	0,00
	e) inne	106	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe (w.108+114+126)	107	125 456 419,26	90 267 816,65
1.	Wobec jednostek powiązanych (w.109+112)	108	5 446 679,06	5 773 837,77
	a) z tytułu dostaw i usług (w.110+111), o okresie wymagalności	109	5 446 679,06	5 773 837,77
	- do 12 miesięcy	110	5 446 679,06	5 773 837,77
	- powyżej 12 miesięcy	111	0,00	0,00
	b) inne	112	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek (w.115 do 118 i 121 do 125)	114	118 293 190,51	82 166 090,06
	a) kredyty i pożyczki	115	40 442 385,89	9 418 083,85
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	116	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	117	0,00	17 104 633,06
	d) z tytułu dostaw i usług (w.119+120), o okresie wymagalności:	118	33 501 423,85	31 908 092,97
	- do 12 miesięcy	119	27 453 884,07	25 486 853,51
	- powyżej 12 miesięcy	120	6 047 539,78	6 421 239,46
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	121	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	122	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	123	8 365 034,82	9 128 757,53
	h) z tytułu wynagrodzeń	124	4 664 231,08	4 993 571,00
	i) inne	125	31 320 114,87	9 612 951,65
3.	Fundusze specjalne	126	1 716 549,69	2 327 888,82
IV	Rozliczenia międzyokresowe (w.128+129)	127	547 707 026,34	551 480 595,27
1.	Ujemna wartość firmy	128	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w.130+131)	129	547 707 026,34	551 480 595,27
	- długoterminowe	130	501 593 279,50	497 944 377,56
	- krótkoterminowe	131	46 113 746,84	53 536 217,71
Pasywa razem (A+B) (w. 81+89)			1 298 625 203,22	1 254 244 247,23

Kraków, dnia 13.04.2018

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Grzegorz Dyk

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Mariusz Szukowski

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Katarzyna Bury

PREZES ZARZĄDU

mgr Rafał Świerczyński

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2016 i 31 grudzień 2017 roku (w złotych)

	Treść	Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31
A	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	491 995 774,51	501 736 868,28
	- od jednostek powiązanych	1 268 616,02	1 138 917,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	469 250 667,37	473 317 098,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 801 809,36	-917 733,68
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24 236 521,73	28 186 108,88
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 310 394,77	1 151 394,89
V	Finansowanie śr. trwałych		
VI	Świadczenia na rzecz pracowników		
B	B Koszty działalności operacyjnej	486 726 005,43	529 594 745,76
I	Amortyzacja	96 865 882,80	115 436 768,56
II	Zużycie materiałów i energii	137 786 554,95	141 564 562,61
III	Usługi obce	87 929 911,91	95 079 893,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 914 071,03	10 242 019,68
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	117 572 707,58	128 972 640,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 476 256,56	29 053 239,34
	- emerytalne	10 718 856,41	11 543 047,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 164 016,60	8 517 079,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 016 604,00	728 543,35
C	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	5 269 769,08	-27 857 877,48
D	D Pozostałe przychody operacyjne	62 983 244,93	54 146 420,31
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	910 964,53
II	Dotacje	38 496 628,15	50 766 775,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	24 486 616,78	2 468 679,79
E	E Pozostałe koszty operacyjne	23 223 436,20	5 246 011,69
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	157 396,63	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 439 745,28	695 856,15
III	Inne koszty operacyjne	21 626 294,29	4 550 155,54
F	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	45 029 577,81	21 042 531,14
G	G Przychody finansowe	4 405 030,85	2 832 782,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 672 705,59	2 207 422,26
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	732 325,26	625 359,86
H	H Koszty finansowe	8 654 191,92	10 590 690,28
I	Odsetki, w tym:	8 639 844,82	10 552 393,56
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	14 347,10	38 296,72
I	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	40 780 416,74	13 284 622,98
J	J Podatek dochodowy	8 915 154,98	3 514 370,77
K	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	L Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	1 163 116,07	592 893,10
M	M Zysk (strata) netto (I - J - K + L)	33 028 377,83	10 363 145,31

Kraków, dnia 13.04.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

CZŁONEK ZARZĄDU

ds. Zarządzania Przewozem WICEPREZES ZARZĄDU
MPK S.A. w Krakowie ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie
mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

mgr inż. Mariusz Szalkowski

PREZES ZARZĄDU
MPK S.A. w Krakowie

dr Rafał Swierczyński

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. Prawnych
MPK S.A. w Krakowie

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

Małgorzata Bury

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACYJNEGO S.A.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą przy ulicy Św. Wawrzyńca 13, 31-060 Kraków sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 niezmiennym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

W roku 2016 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 dotyczącym działań, mających na celu poprawę sytuacji ekonomiczno-finansową 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%

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% do 5%
- budynki od 1,5% do 10%
- budowle od 4% do 19%
- maszyny i urządzenia od 4,5% do 100%
- środki transportowe od 0,57% do 100%
- inne od 10% do 100%

Po przeprowadzonej weryfikacji (protokół z przeprowadzonej weryfikacji stawek i okresów amortyzacji taboru), okres użyteczności ekonomicznej dla nabytych środków transportowych nabytych został wydłużony o kolejne okresy.

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.

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 2016 i 2017 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 skalkulowane przez Spółkę na okres: horyzont bez ograniczeń.

PRZEWODNICZĄCY
MPK S.A. w Krakowie

mgr Rafał Świerczyński

Rafał Świerczyński

Prezes Zarządu

WICEPRZEWODNICZĄCY
ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szalkowski

Mariusz Szalkowski

Wiceprezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. Zarządzania i Zawozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

Grzegorz Dyrkacz

Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. Prawnych
MPK S.A. w Krakowie

mgr Katarzyna Bury

Katarzyna Bury

Członek Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

Aneta Klink

Główny Księgowy

Kraków, 13 kwietnia 2018 roku

BILANS
AKTYWA

	Nota	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2017
A. Aktywa trwałe		1 010 739,34	1 109 615,86
I. Wartości niematerialne i prawne	6	2 242,71	2 483,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 242,71	2 483,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7+8	988 315,02	1 076 010,94
1. Środki trwałe		966 937,35	1 066 249,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 161,72	11 318,35
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		199 705,81	215 567,31
c) urządzenia techniczne i maszyny		10 902,23	20 328,88
d) środki transportu		744 654,45	813 521,79
e) inne środki trwałe		7 513,15	5 513,05
2. Środki trwałe w budowie		21 377,67	9 761,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	9.1+9.2	3 111,14	3 704,03
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 111,14	3 704,03
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		3 111,14	3 704,03
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17 070,47	27 417,70
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		17 070,47	19 193,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	8 223,90

BILANS			
AKTYWA			
	Nota	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2017
B. Aktywa obrotowe		287 885,86	144 628,38
I. Zapasy	10	18 113,37	22 467,35
1. Materiały		17 837,90	21 952,69
2. Półprodukty i produkty w toku		275,47	514,66
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12	24 699,12	17 735,40
1. Należności od jednostek powiązanych		331,07	17,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		331,07	17,04
- do 12 miesięcy		331,07	17,04
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		24 368,05	17 718,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 486,03	6 338,93
- do 12 miesięcy		6 486,03	6 338,93
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		17 086,09	10 293,90
c) inne		795,93	1 085,53
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9.3	244 388,06	101 032,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		244 388,06	101 032,88
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		244 388,06	101 032,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		244 388,01	101 031,20
- inne środki pieniężne		0,06	1,68
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	685,30	3 392,75
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
B. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA razem		1 298 625,20	1 254 244,24

PASYWA			
	Nota	Na dzień 31.12.2016	Na dzień 31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	13	366 747,24	377 119,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		84 882,40	84 882,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		229 663,42	262 694,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		19 173,04	19 170,57
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na akcje (udziały) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	9,11
VI. Zysk (strata) netto		33 028,38	10 363,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		931 877,96	877 124,74
I. Rezerwy na zobowiązania	15	95 994,79	104 745,41
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 305,17	10 536,81
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		62 930,92	65 006,78
- długoterminowa		53 339,30	55 614,63
- krótkoterminowa		9 591,62	9 392,15
3. Pozostałe rezerwy		21 758,71	29 201,83
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		21 758,71	29 201,83
II. Zobowiązania długoterminowe	16	162 719,73	130 630,92
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		162 719,73	130 630,92
a) kredyty i pożyczki		162 719,73	35 132,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	95 498,87
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		125 456,42	90 267,81
1. Wobec jednostek powiązanych		5 446,68	5 773,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 446,68	5 773,84
- do 12 miesięcy		5 446,68	5 773,84
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		118 293,19	82 166,09
a) kredyty i pożyczki		40 442,39	9 418,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	17 104,63
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		33 501,42	31 908,09
- do 12 miesięcy		27 453,88	25 486,85
- powyżej 12 miesięcy		6 047,54	6 421,24
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		8 365,03	9 128,76
h) z tytułu wynagrodzeń		4 664,23	4 993,57
i) inne		31 320,11	9 612,95
3. Fundusze specjalne		1 716,55	2 327,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17	547 707,03	551 480,59
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		547 707,03	551 480,59
- długoterminowe		501 593,28	497 944,38
- krótkoterminowe		46 113,75	53 536,22
PASYWA razem		1 298 625,20	1 254 244,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

	Nota	Rok zakończony dnia 31.12.2016	Rok zakończony dnia 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		491 995,77	501 736,87
- od jednostek powiązanych		1 268,62	1 138,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22	469 250,67	473 317,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		-2 801,81	-917,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		24 236,52	28 186,11
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 310,39	1 151,39
B. Koszty działalności operacyjnej		486 726,00	529 594,74
I. Amortyzacja		96 865,88	115 436,77
II. Zużycie materiałów i energii		137 786,55	141 564,56
III. Usługi obce		87 929,91	95 079,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:		9 914,07	10 242,02
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		117 572,71	128 972,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		26 476,26	29 053,24
-emerytalne		10 718,86	11 543,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 164,02	8 517,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 016,60	728,54
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		5 269,77	-27 857,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	25	62 983,24	54 146,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	910,96
II. Dotacje		38 496,63	50 766,78
III. Inne przychody operacyjne		24 486,62	2 468,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	26	23 223,44	5 246,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		157,40	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 439,75	695,86
III. Inne koszty operacyjne		21 626,29	4 550,16
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		45 029,58	21 042,53
G. Przychody finansowe	27	4 405,03	2 832,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		3 672,71	2 207,42
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		732,33	625,36
H. Koszty finansowe	28	8 654,19	10 590,69
I. Odsetki, w tym:		8 639,84	10 552,39
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		14,35	38,30
I. Zysk/ (strata) BRUTTO (F+G-H)		40 780,42	13 284,62
J. Podatek dochodowy	24	8 915,15	3 514,37
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		1 163,12	592,89
M. Zysk/ (strata) netto (I - J - K + L)		33 028,38	10 363,15

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2016	Rok zakończony dnia 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	333 718,86	366 747,24
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	9,11
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	333 718,86	366 756,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	84 882,40	84 882,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	84 882,40	84 882,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	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	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	195 358,98	229 663,42
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	34 304,44	33 030,85
a) zwiększenie	34 304,44	33 030,85
- podział wyniku finansowego	31 899,53	33 028,38
- inne (zbycie lub likwidacja śr.trwałych)	2 404,91	2,47
b) zmniejszenie	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	229 663,42	262 694,27
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	21 577,95	19 173,04
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 404,91	-2,47
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	2 404,91	2,47
- zbycie lub likwidacja środków trwałych	2 404,91	2,47
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	19 173,04	19 170,57
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2016	Rok zakończony dnia 31.12.2017
7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	31 899,53	33 028,38
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	31 899,53	33 028,38
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 899,53	33 028,38
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	31 899,53	33 028,38
-przeznaczenie na kapitał zapasowy	31 899,53	33 028,38
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	9,11
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	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	0,00	9,11
8. Wynik netto	33 028,38	10 363,15
a) zysk netto	33 028,38	10 363,15
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	366 747,24	377 119,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	366 747,24	377 119,50

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok zakończony dnia 31.12.2016	Rok zakończony dnia 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	33 028,38	10 363,15
II. Korekty razem	127 506,76	52 813,06
1. Amortyzacja	96 865,88	115 436,77
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 649,31	1 684,33
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	-654,75	-1 540,48
5. Zmiana stanu rezerw	22 464,31	8 750,62
6. Zmiana stanu zapasów	342,13	-4 353,98
7. Zmiana stanu należności	37 028,18	6 963,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 802,51	-10 471,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-43 990,81	-63 665,07
10. Inne korekty	0,00	9,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	160 535,15	63 176,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 834,89	3 175,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	467,06	1 016,66
2. Z aktywów finansowych, w tym:	2 367,83	2 158,91
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 367,83	2 158,91
3. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	131 819,41	66 745,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	131 819,41	66 745,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-128 984,52	-63 569,94

	Rok zakończony dnia 31.12.2016	Rok zakończony dnia 31.12.2017
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	239 985,23	54 383,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	239 985,23	54 383,96
II. Wydatki	79 664,36	197 345,40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	73 497,11	158 611,98
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	34 890,19
8. Odsetki	6 167,24	3 843,24
9. Inne wydatki finansowe, w tym:	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	160 320,87	-142 961,44
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	191 871,49	-143 355,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	191 871,49	-143 355,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	52 516,57	244 388,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	244 388,06	101 032,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Rezerwy na świadczenia pracownicze o charakterze długoterminowym, w tym nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia szacowane są na bazie zasad aktuarialnych. Dla potrzeb Spółki wycena bilansowa tych świadczeń ustalana była na okres 5- letni, do roku bilansowego 2014, następnie na okres 15-letni począwszy od roku bilansowego 2015. Od roku 2016 wycena bilansowa rezerw na świadczenia pracownicze ustalana jest na okres: horyzont bez ograniczeń.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Dane sprawozdawcze i dane porównawcze, wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, wykazane w rocznym sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy, są porównywalne. Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie odpowiadającej okresowi : horyzont bez ograniczeń.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31.12.2016

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	15 742,40
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	1 426,49
nabycie	1 426,49
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	107,03
sprzedaż	0,00
likwidacja	107,03
inne	0,00
Saldo zamknięcia	17 061,86
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	14 112,96
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	813,22
amortyzacja okresu	813,22
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	107,03
sprzedaż	0,00
likwidacja	107,03
inne	0,00
Saldo zamknięcia	14 819,15
<u>Wartość netto</u>	2 242,71
Saldo otwarcia	1 629,44
Saldo zamknięcia	2 242,71

Rok zakończony dnia 31.12.2017

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	17 061,86
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	944,29
nabycie	944,28
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	45,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	45,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	17 961,15
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	14 819,15
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	703,80
amortyzacja okresu	703,80
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	45,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	45,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	15 477,95
<u>Wartość netto</u>	2 483,20
Saldo otwarcia	2 242,71
Saldo zamknięcia	2 483,20

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2016

	Grunt	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>									
Saldo otwarcia	6 505,28	0,00	296 480,18	42 929,69	1 380 354,25	25 081,09	14 602,94	0,00	1 765 953,43
<u>Zwiększenia, w tym:</u>									
nabycie	0,00	0,00	11 761,24	4 402,99	115 871,78	4 514,26	6 774,73	0,00	143 325,00
leasing	0,00	0,00	11 761,24	4 052,00	115 871,78	4 514,26	6 774,73	0,00	142 974,01
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	350,99	0,00	0,00	0,00	0,00	350,99
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>									
przedaż	0,00	0,00	1 355,67	641,81	24 677,11	872,16	0,00	0,00	27 546,75
likwidacja	0,00	0,00	0,00	10,03	8 013,57	5,39	0,00	0,00	8 028,98
inne	0,00	0,00	1 355,67	631,78	16 663,54	515,81	0,00	0,00	19 166,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,97	0,00	0,00	350,97
Saldo zamknięcia	6 505,28	0,00	306 885,74	46 690,87	1 471 548,93	28 723,19	21 377,67	0,00	1 881 731,68
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	2 200,70	0,00	95 805,50	33 792,35	672 346,12	19 790,66	0,00	0,00	823 935,32
<u>Zwiększenia, w tym:</u>									
amortyzacja okresu	142,87	0,00	12 113,58	2 632,58	79 225,46	1 938,17	0,00	0,00	96 052,66
inne	142,87	0,00	12 113,58	2 632,58	79 225,46	1 938,17	0,00	0,00	96 052,66
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>									
przedaż	0,00	0,00	739,15	636,29	24 677,11	518,78	0,00	0,00	26 571,33
likwidacja	0,00	0,00	0,00	10,03	8 013,57	5,39	0,00	0,00	8 028,98
inne	0,00	0,00	739,15	626,27	16 663,54	513,39	0,00	0,00	18 542,34
	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	2 343,56	0,00	107 179,93	35 788,64	726 894,48	21 210,04	0,00	0,00	893 416,66
Wartość netto	4 161,72	0,00	199 705,81	10 902,23	744 654,45	7 513,14	21 377,67	0,00	988 315,02
Saldo otwarcia	4 304,59	0,00	200 674,68	9 137,34	708 008,13	5 290,44	14 602,94	-	942 018,11
Saldo zamknięcia	4 161,72	0,00	199 705,81	10 902,23	744 654,45	7 513,14	21 377,67	0,00	988 315,02

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2017

	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>									
Saldo otwarcia	6 505,28	0,00	306 885,74	46 690,87	1 471 548,93	28 723,19	21 377,67	0,00	1 881 731,67
Zwiększenia, w tym:	7 311,69	0,00	28 899,72	12 944,80	164 601,06	383,93	0,00	0,00	214 141,19
nabycie	7311,69	0,00	28 899,72	12 726,27	57 571,06	383,90	0,00	0,00	106 892,64
leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	107 030,00	0,00	0,00	0,00	107 030,00
inne	0,00	0,00	0,00	218,526	0,00	0,02	0,00	0,00	218,55
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	139,13	1 030,36	67 984,27	262,79	11616,12	0,00	81 032,66
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	14,09	60 401,20	18,92	0,00	0,00	60 434,21
likwidacja	0,00	0,00	139,13	1 016,27	7 583,06	243,88	0,00	0,00	8 982,34
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11616,12	0,00	11 616,12
Saldo zamknięcia	13 816,97	0,00	335 646,33	58 605,31	1 568 165,72	28 844,33	9 761,55	0,00	2 014 840,19
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	2 343,56	0,00	107 179,93	35 788,64	726 894,48	21 210,04	0,00	0,00	893 416,65
Zwiększenia, w tym:	155,06	0,00	13 011,80	3 500,93	95 709,12	2 383,16	0,00	0,00	114 760,07
amortyzacja okresu	155,06	0,00	13 011,80	3 473,85	89 336,44	2 383,15	0,00	0,00	108 360,29
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	6 372,67	0,00	0,00	0,00	6 372,67
inne	0,00	0,00	0,00	27,08	0	0,02	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	112,72	1 013,14	67 959,67	261,94	0,00	0,00	69 347,47
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	14,09	60 376,61	18,92	0,00	0,00	60 409,61
likwidacja	0,00	0,00	112,72	999,05	7 583,06	243,02	0,00	0,00	8 937,86
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	2 498,62	0,00	120 079,02	38 276,43	754 643,93	23 331,26	0,00	0,00	938 829,26
<u>Wartość netto</u>	11 318,36	0,00	215 567,31	20 328,87	813 521,79	5 513,06	9 761,55	0,00	1 076 010,94
Saldo otwarcia	4 161,72	0,00	199 705,82	10 902,23	744 654,45	7 513,15	21 377,67	0,00	988 315,02
Saldo zamknięcia	11 318,36	0,00	215 567,31	20 328,87	813 521,79	5 513,06	9 761,55	0,00	1 076 010,94

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Nakłady inwestycyjne wyniosły:

	2016	2017
wartości niematerialne i prawne	1 426,49	944,29
grunty własne	0,00	7 311,69
budynki i budowle	11 761,24	28 899,72
urządzenia techniczne i maszyny	4 402,99	12 944,80
środki transportu	115 871,78	164 601,06
pozostałe środki trwałe	4 514,26	383,93
	137 976,76	215 085,47
poniesione nakłady na ochronę środowiska (autobusy i tramwaje, w tym: zakup 20szt autobusów elektrycznych, 77/szt autobusów euro 6)	103 493,00	155 245,00

W 2018 roku Spółka planuje wydatki inwestycyjne w kwocie 245 675 tys. pln, w tym za zakup i modernizację taboru komunikacji miejskiej 210 177 tys. pln.

9. INWESTYCJE

9.1. Inwestycje długoterminowe (udziały)

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	
	2016	2017
Saldo otwarcia, z tego:	1 948,00	3 111,12
Zwiększenia, w tym:	1 163,12	592,89
z tytułu wyceny metodą praw własności	1 163,12	592,89
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
z tytułu wyceny metodą praw własności	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	3 111,12	3 704,01

9.2. Inwestycje długoterminowe (udziały w jednostkach zależnych)

(dane w zł)

	KrakTransRem Sp.z o.o.	KrakTransRem Sp.z o.o.
nazwa jednostki	ul. J.Brożka 3	ul. J.Brożka 3
siedziba jednostki		
% udział w kapitale	100%	100%
% posiadanych głosów	100%	100%
kapitał własny	3 111 136,22	3 704 029,32
zysk (strata) jednostki za ostatni rok obrotowy (netto)	1 163 116,07	592 893,10
należności od jednostki	218 440,81	15 428,85
zobowiązania wobec jednostki	4 939 771,48	5 332 961,15
przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	988 520,47	837 443,24
koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	47 361 444,80	51 694 160,56

9.3. Inwestycje krótkoterminowe

środki pieniężne i inne aktywa finansowe

	2016	2017
środki pieniężne w kasie	189,15	185,87
środki pieniężne w banku	244 198,85	100 845,34
inne aktywa pieniężne (śr.pieniężne w drodze)	0,06	1,68
refundacja CUPIT	0,00	0,00
	244 388,06	101 032,88

10. ZAPASY

	2016	2017
materiały	17 837,90	21 952,69
w tym, odpisy aktualizujące wartość zapasów	2,80	33,62
zaliczki na dostawy	0,00	0,00
produkcja w toku	275,47	514,66
Razem zapasy	18 113,37	22 467,35

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	2016	2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 070,47	19 193,80
inne rozliczenia międzyokresowe (leasing)	0,00	8 223,90
Razem długoterminowe	17 070,47	27 417,70
leasing odsetki	0,00	3 066,48
prenumerata	0,50	0,61
opłaty skarbowe	0,15	0,00
IT	648,89	242,88
ubezpieczenia	27,69	41,87
inne	8,07	40,91
Razem krótkoterminowe	685,30	3 392,75

12. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	2016	2017
Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług:		
należności od jednostek powiązanych (o okresie spłaty do 12 miesięcy)	331,07	17,04
Stan należności brutto	331,07	17,04
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Stan należności netto	331,07	17,04
należności od jednostek pozostałych (o okresie spłaty do 12 miesięcy)	6 486,03	6 338,93
Stan należności brutto	15 772,22	17 167,43
Odpis aktualizujący wartość należności	9 286,18	10 828,50
Stan należności netto	6 486,03	6 338,93

13. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Według stanu na dzień 31.12.2017 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. Wśród 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 się następująco:

specyfikacja akcji	Ilość akcji	cena nominalna	cena emisyjna	wartość nominalna
A1-000001 - A1-145010	145 010	0,1	1,00	14 501
A1-145011 - A1-146546	1 536	0,1	1,00	154
A2-146547 - A2-172296	25 750	0,1	1,00	2 575
A3-172297 - A3-183996	11 700	0,1	1,00	1 170
A4-183997 - A4-184696	700	0,1	1,00	70
A5-184697 - A5-185356	660	0,1	1,00	66
A6-185357 - A6-185856	500	0,1	1,00	50
A7-185857 - A7-185886	30	0,1	1,00	3
A8-185887 - A8-190836	4 950	0,1	1,00	495
A9-190837 - A9-192506	1 670	0,1	1,00	167
A10-192507 - A10-194506	2 000	0,1	1,00	200
A11-194507 - A11-196006	1 500	0,1	1,00	150
A12-196007 - A12-197806	1 800	0,1	1,00	180
A13-197807 - A13-199126	1 320	0,1	1,00	132
A14-199127 - A14-201226	2 000	0,1	1,00	200
A15-201227 - A15-202626	1 500	0,1	1,00	150
A16-202627 - A16-204426	1 800	0,1	1,00	180
A17-204427 - A17-205776	1 350	0,1	1,00	135
A18-205777 - A18-208776	3 000	0,1	1,00	300
A19-208777 - A19-210276	1 500	0,1	1,00	150
A20-210277 - A20-213276	3 000	0,1	1,00	300
A21-213277 - A21-214276	1 000	0,1	1,00	100
A22-214277 - A22-216276	2 000	0,1	1,00	200
A23-216277 - A23-216776	500	0,1	1,00	50
A24-216777 - A24-221276	4 500	0,1	1,00	450
A25-221277 - A25-226076	4 800	0,1	1,00	480
A26-226077 - A26-226576	500	0,1	1,00	50
A27-226577 - A27-229526	2 950	0,1	1,00	295
A28-229527 - A28-232426	2 900	0,1	1,00	290
A29-232427 - A29-233556	1 130	0,1	1,00	113
A30-233557 - A30-234576	1 020	0,1	1,00	102
A31-234577 - A31-237576	3 000	0,1	1,00	300
A32-237577 - A32-240576	3 000	0,1	1,00	300
B-000001 - B-375043	375 043	0,1	1,00	37 504
B1-375044 - B1-394359	19 316	0,1	1,00	1 932
B2-394360 - B2-399848	5 489	0,1	1,00	549
B3-399849 - B3-558248	158 400	0,1	1,00	15 840
B4-558249 - B4-608248	50 000	0,1	1,00	5 000
Razem	848 824			84 882

14. PODZIAŁ ZYSKU

14.1. Podział zysku za rok bieżący

Wykazany zysk netto w sprawozdaniu finansowym za 2017rok Zarząd po akceptacji Rady Nadzorczej proponuje przekazać na zwiększenie kapitału zapasowego.

15. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Rezerwy na urlopy		Pozostałe rezerwy		Razem	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Stan na B.O.	10 595,81	11 305,17	58 000,45	59 741,59	2 475,36	3 189,33	2 458,86	21 758,71	73 530,48	95 994,79
Zwiększenia	709,36	-768,36	1 741,14	2 668,19	713,97	-592,33	19 514,97	7 443,12	22 679,43	8 750,62
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,12	0,00	215,12	0,00
Stan na B.Z.	11 305,17	10 536,81	59 741,59	62 409,78	3 189,33	2 597,00	21 758,71	29 201,83	95 994,79	104 745,41
Długoterminowe	11 305,17	10 536,81	53 339,30	55 614,63	0,00	0,00	0,00	0,00	64 644,47	66 151,43
Krótkoterminowe	0,00	0,00	6 402,29	6 795,15	3 189,33	2 597,00	21 758,71	29 201,83	31 350,32	38 593,98

Zobowiązanie bierne z tytułu zdarzeń gospodarczych na dzień 31.12.2017r. wynosi 29 201 826,24PLN i należy do pozostałych rezerw.

Część rezerw dotyczy:

- a) 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 zobowiązane do egzekwowania tych należności, w związku z powyższym do momentu ich otrzymania MPK SA utworzyło rezerwę
- b) roszczenia odszkodowawcze (Primesoft Polska spzoo, Golonka)
- c) rezerwa w wysokości 22 232 224,31 PLN utworzona jest na tożące się postępowanie o zwrot przez MPK S.A. w Krakowie, pobranej od PESA Bydgoszcz S.A kwoty tytułem kar umownych naliczonych wskutek wykonania umowy na dostawę 36szt tramwajów ze znacznym opóźnieniem.

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

	1 - 3 lat		3 - 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Zobowiązania długoterminowe, w tym:								
a) kredyty i pożyczki bankowe	109 508,71	17 220,90	22 462,66	7 633,84	30 748,36	10 277,31	162 719,73	35 132,05
b) leasing	0,00	34 212,35	0,00	34 206,12	0,00	27 080,40	0,00	95 498,87
Zobowiązania długoterminowe razem	109 508,71	51 433,24	22 462,66	41 839,96	30 748,36	37 357,72	162 719,73	130 630,92

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	2016	2017
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	501 593,28	497 944,38
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	501 593,28	497 944,38
dotacje UE do środków trwałych	501 225,90	497 653,94
rezerwa na grunty, zfs	327,86	270,74
inne (reklama, czynsze)	39,52	19,70
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	46 113,75	53 536,22
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	46 113,75	53 536,22
dotacje UE do środków trwałych	45 745,79	52 948,43
rezerwa na grunty, zfs	57,12	57,12
zaliczki na dostawy	242,96	298,36
kary umowne	40,76	208,94
inne (reklama, czynsze)	27,12	23,38
Rozliczenia międzyokresowe – razem	547 707,03	551 480,59

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Kredyt długoterminowy udzielony na podstawie Umowa kredytowej z 2005r. przez Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju w wysokości 110 000 000,00 PLN został całkowicie spłacony 7 sierpnia 2017r. Stan zadłużenia na 31.12.2017 r wynosi 0 PLN. Kredyt był zabezpieczony zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym.

Kancelaria Radcy Prawnego Agnieszka Pszon na podstawie pełnomocnictwa MPK S.A. skierowała w grudniu 2017r. do Sądu Rejestrowego wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych na taborze tramwajowym ustanowionych na rzecz Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju.

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 „Gołikówka” i modernizacji ul. Długiej. Stan zadłużenia na 31.12.2017 roku dla tych kredytów wynosi odpowiednio: kredyt EBI: 15 812 499,99 PLN i kredyt EBOR: 0,00 PLN Kredyt EBOR z 2010r został całkowicie spłacony 7 sierpnia 2017r.

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

Spółka podpisała w 2015r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 92 000 000,00 PLN, przeznaczony na finansowanie zadań realizowanych w ramach projektu UE pn. „Poprawa funkcjonowania krakowskiego transportu miejskiego poprzez zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego oraz rozbudowę systemu krakowskiej karty miejskiej”. Kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie (zawarto stosowne aneksy do umów zabezpieczenia kredytów EBOR i EBI z 2010 roku). Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej została ustanowiona na rzecz EBI.

Stan zadłużenia na dn. 31.12.2017r. wynosi 28 520 000 PLN.

W ramach zawartej w 2015 roku umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z Bank Zachodni WBK S.A. Spółka może korzystać z linii kredytowej w wysokości 46 000 000,00 PLN.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

	2016	2017
Z tytułu poręczeń (w tym weksłowe)	547 328,00	507 325,00

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na tramwajach o następujących numerach inwentarzowych:

od 72000RP627 do 72000RP650;
od 72000RY801 do 72000RY824;
od 72000RG901 do 72000RG914;
od 72000HG915 do 72000HG936

Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2017 roku netto 507 324 869,88pln i nastąpił spadek zastawów o kwotę 40 002 726,52pln w stosunku do zastawów w roku 2016.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała innych zobowiązań pozabilansowych poza opisanymi w notach 18 i 19.

21. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiada istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które nie są ujawnione we wcześniejszych notach.

22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży była następująca:

Rodzaj działalności	2016	2017
sprzedaż usług komunikacyjnych	435 629,40	443 445,50
sprzedaż biletów i kary (usługa wspomagająca)	17 482,43	15 631,92
sprzedaż usług dz.pomocniczej (wg zamówień)	3 262,58	1 468,90
sprzedaż usług transportowych	555,72	390,04
sprzedaż usług reklamowych	3 680,26	4 436,75
sprzedaż usług wynajmu	2 421,79	2 411,58
sprzedaż usług utrzymania przystanków	4 255,25	2 688,00
sprzedaż usług: dz. domów wczasowych	356,69	359,12
sprzedaż usług pozostałych	1 606,55	2 485,27
Przychody netto ze sprzedaży razem	469 250,66	473 317,09

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	2016	2017
Zysk/ (strata) brutto	40 780,42	13 284,62
zysk/ (strata) z udziałów w jedn.podporządkowanych wycenianych		
metodą praw własności	1 163,12	592,89
<u>razem zysk/ (strata) brutto</u>	<u>41 943,53</u>	<u>13 877,52</u>
przychód z otrzymanych dotacji	239 985,23	54 383,96
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	72 454,43	71 373,60
przychody nie podatkowe	-60 192,04	-52 342,91
kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	-7 400,73	-485,49
kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	19 261,01	1 293,32
<u>razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania</u>	<u>24 122,67</u>	<u>19 838,53</u>
przychód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 updog	-239 985,23	-54 383,96
podstawa opodatkowania	66 066,20	33 716,04
podatek dochodowy 19%	12 552,58	6 406,05
podatek naliczony przypadający od Spółki w ramach rozliczeń PGK	12 552,58	6 406,05

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 2017 wystąpił zysk podatkowy w Spółce oraz w PGK.

Przypadający na MPK SA należny podatek dochodowy od PGK wg udziału 19,7623% wyniósł 6 406 057,00pln.

25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2016	2017
<u>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</u>	0,00	910,96
zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	910,96
<u>Dotacje</u>	38 496,63	50 766,78
dofinansowanie UE na zakup środków trwałych	38 496,63	50 766,78
<u>Inne przychody operacyjne, w tym:</u>	24 486,62	2 468,67
rozwiązane rezerwy	19 740,73	194,81
kary umowne, odszkodowania	4 235,76	1 754,29
otrzymane darowizny	90,12	90,87
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	142,18	39,76
refaktury	71,16	113,58
	0,00	0,00
ujęcie zysków aktuarialnych z tyt. wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe		
pozostałe przychody	206,67	275,36
Pozostałe przychody operacyjne razem	62 983,25	54 146,41

26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2016	2017
<u>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</u>	157,40	0,00
strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	157,40	0,00
<u>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</u>	1 439,75	695,86
odpis aktualizujący wartość należności	1 439,75	695,86
<u>Inne koszty operacyjne, w tym:</u>	21 626,30	4 550,15
rezerwy na zobowiązania	20 386,80	2 687,16
kary umowne, odszkodowania	670,95	643,17
przekazane darowizny	20,24	3,97
koszty sądowe i egzekucyjne	194,97	156,39
spisanie wierzytelności	74,29	43,77
pozostałe koszty	176,46	242,83
ujęcie strat aktuarialnych z tyt. wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	102,59	772,85
Pozostałe koszty operacyjne razem	23 223,44	5 246,00

27. PRZYCHODY FINANSOWE

	2016	2017
Dywidendy z tyt. udziałów, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<u>Odsetki, w tym:</u>	3 672,70	2 207,42
odsetki bankowe	2 367,83	2 158,91
odsetki od kontrahentów	1 304,87	14,63
inne	0,00	33,88
<u>Inne, w tym:</u>	732,33	625,36
dotatnie różnice kursowe	0,00	0,00
odsetki od odbiorców, kredytów i wycena wg skorygowanej ceny nabycia	732,33	625,36
wycena bilansowa	0,00	0,00
pozostałe przychody	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	4 405,03	2 832,78

28. KOSZTY FINANSOWE

	2016	2017
<u>Strata ze zbycia inwestycji</u>	0,00	0,00
<u>Odsetki, w tym:</u>	8 639,84	10 552,39
odsetki bankowe (kredyt)	6 167,24	3 843,24
odsetki od kredytów- wycena wg skorygowanej ceny nabycia	1 905,19	5 124,36
odsetki od leasingu	0,00	1 546,22
odsetki od kontrahentów	8,21	37,67
odsetki pozostałe	559,21	0,90
<u>Inne, w tym:</u>	14,35	38,30
ujemne różnice kursowe	14,35	38,30
pozostałe koszty	0,00	0,00
Koszty finansowe razem	8 654,19	10 590,69

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2016	2017
Środki pieniężne w banku:	244 198,85	100 845,33
rachunki bieżące	243 145,29	98 795,48
rachunek ZFŚS	1 053,56	2 049,86
rachunek refundacja CUPT	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	189,15	185,87
Inne środki pieniężne	0,06	1,68
Środki pieniężne razem	244 388,06	101 032,88

30. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności	2016	2017
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	37 028,18	-9 488,83
Korekta błędów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	37 028,18	-9 488,83

Zobowiązania	2016	2017
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	9 802,51	-10 471,98
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	73 497,11	158 611,98
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingów krótko- i długoterminowych	0,00	34 890,19
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	131 819,41	66 745,51
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek	6 167,24	3 843,24
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	221 286,28	253 618,93

Rozliczenia międzyokresowe	2016	2017
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-43 990,81	-63 665,07
Otrzymana dotacja ujęta w innych wpływach finansowych	239 985,23	54 383,96
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężny	195 994,42	-9 281,11

31. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE W PRZELICZENIU NA ETATY

Grupy zatrudnionych	2016	2017
Zarząd	3,00	0,75
stanowiska nierobotnicze	429,00	435,25
stanowiska robotnicze	1 774,00	1 850,00
Zatrudnienie razem	2 206,00	2 286,00

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za audyt bilansowy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku i dnia 31 grudnia 2017 roku w podziale na rodzaje usług:

	2016	2017
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 227,64	15 691,06
pozostałe usługi (badanie rocznego sprawozdania finansowego wg MSR)	4 308,94	4 715,45
Razem	18 536,58	20 406,51

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia	2016	2017
Zarząd Spółki	892,70	1 385,40
Rada Nadzorcza	262,00	251,20
Wynagrodzenia razem	1 154,70	1 636,60

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia z Zysku.

34. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek Zarządowi oraz członkom organów kontrolnych.

W 2017 roku nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami organów Spółki jak i ich rodzinami.

35. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYT. UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Zobowiązania Spółki z tyt.praw własności do nieruchomości od Skarbu Państwa i innych jednostek samorządu terytorialnego nie występują.

36. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W 2017 roku spółka KrakTransRem spzoo nie została objęta konsolidacją zgodnie z art.58 ust.1 pkt 1 ust.o rachunkowości. Dane finansowe spółki KrakTransRem spzoo są nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach Polskiej Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie.

Wielkość transakcji w 2017 roku z podmiotem dominującym wyniosła:

	2017
zakupy, w tym:	1 578,77
zużycie materiałów i energii	0,00
usługi obce	0,00
pozostałe koszty	1 578,77
sprzedaż	236,99
pozostałe przychody operacyjne	0,00
pozostałe koszty operacyjne	0,00
przychody finansowe	0,00
koszty finansowe	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,52
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	9,84

c) Podmioty znajdujące się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji w 2017 roku z podmiotami znajdującymi się ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego wyniosła:

	ARM S.A.	MPEC S.A.	MPWiK S.A.	KTR Spzoo
zakupy, w tym:	0,00	2 899,18	641,96	51 694,16
zużycie materiałów i energii	0,00	2 887,31	641,36	0,00
usługi obce	0,00	11,86	0,60	51 693,82
pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,34
sprzedaż	0,00	29,39	35,10	752,62
pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	84,83
pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,91	0,18	15,43
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	374,22	56,82	5 332,96

38. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez podmiot dominujący spółkę Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. J.Brożka 3.

39. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

40. INSTRUMENTY FINANSOWE

	2016	2017
Aktywa Finansowe		
a) należności własne	7 613,03	7 441,50
należności z tyt. dostaw i usług	6 817,10	6 355,97
należności inne	795,93	1 085,53
b) pozostałe aktywa finansowe (głównie akcje/udziały w j.podporządkowanych)	3 111,14	3 704,03
 Zobowiązania Finansowe		
a) zobowiązania finansowe	242 110,21	82 232,06
zobowiązania z tyt. dostaw i usług (krótkoterminowe)	38 948,10	37 681,93
kredyty i pożyczki (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	203 162,11	44 550,13
zobowiązania z tyt. leasingu (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	0,00	112 603,51
zobowiązania inne (krótkoterminowe)	31 320,11	9 612,95
 Przychody z tytułu instrumentów finansowych		
W 2016 roku przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych były nieistotne.		
 Koszty z tytułu instrumentów finansowych		
a) zobowiązania finansowe krótkoterminowe	8 072,43	8 967,60
zrealizowane	6 167,24	3 843,24
niezrealizowane	1 905,19	5 124,36
a) zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
zrealizowane	0,00	0,00
niezrealizowane	0,00	0,00

Ryzyko kredytowe:

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko zmian cen

W 2017 r. nie odnotowano znaczącego wzrostu cen podstawowych nośników kosztów (energia trakcyjna, olej napędowy).

Ryzyko kredytowe

W celu zminimalizowania ryzyka niespłacalności wierzytelności stan należności od odbiorców jest monitorowany na bieżąco, zgodnie z wewnętrznymi procedurami funkcjonującymi w jednostce. W przypadku stwierdzenia braku wpływu zapłaty w umownym terminie, podejmowane są stosowne czynności windykacyjne.

Ryzyko kursowe

Nie występuje. Spółka nie korzysta z opcji walutowych.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Proces zarządzania ryzykiem istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej w Spółce polega na monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych, a następnie dopasowywaniu zapadalności aktywów i pasywów, analizie kapitału obrotowego i utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania.

W zakresie bieżącego finansowania zadań eksploatacyjnych Spółka dysponuje kredytem obrotowym w rachunku bieżącym: -w okresie od 1 września do 31 sierpnia 2020 roku w Banku Zachodnim WBK S.A. do wysokości 46 mln zł.

W lipcu 2017 roku nastąpiła dostawa 20 autobusów elektrycznych, których zakup wchodzi w zakres rzeczowy projektu „Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych” (RPO WM 2014-2020). Z końcem września 2017r. Spółka złożyła do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego wniosek o refundację ze środków EFRR, w ramach którego zostały rozliczone wydatki kwalifikowane o wartości 26 656 822,00pln, a kwota dofinansowania wyniosła 22 658 298,70pln.

W dniu 13 grudnia 2017 r. MPK S.A. w Krakowie zawarło z Zarządem Województwa Małopolskiego umowę o dofinansowanie projektu „Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej – kontynuacja” (RPO WM 2014-2020). Zakres rzeczowy projektu obejmuje, zakup 78 autobusów Euro6, w tym 56 pojazdów standardowych o długości 12m, 10 autobusów midi oraz 12 autobusów hybrydowych przegubowych.

Z dniem 20 grudnia 2017r. zakończyła się prowadzona przez Prezesa UZP kontrola uprzednia postępowania o udzielenie zamówienia na zakup 50 sztuk nowoczesnych niskopodłogowych wagonów tramwajowych, z których 35 sztuk podlega dofinansowaniu w ramach projektu „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część I” (POIiŚ 2014 – 2020). W wyniku postępowania najkorzystniejsza okazała się oferta złożona przez Konsorcjum firm STADLER Polska sp. z o.o. oraz SOLARIS BUS & COACH S.A o wartości netto 363 506 350,00pln. Wartość 35 wagonów tramwajowych podlegających dofinansowaniu w ramach ww. projektu POIiŚ 2014-2020 wynosi 254 454 445,00pln. Termin realizacji dostaw to 30 miesięcy od daty zawarcia umowy.

W związku z opóźnieniami dostaw 36 niskopodłogowych wagonów tramwajowych w ramach projektu pt.: „Poprawa funkcjonowania krakowskiego transportu miejskiego poprzez zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego oraz rozbudowę systemu Krakowskiej Karty Miejskiej”, realizowanego z Programu Operacyjnego i Środowisko 2007-2013, MPK S.A. naliczyło Dostawcy (PESA S.A.) karę umowną w wysokości 26 373 tys. zł. Dostawca wystąpił z wnioskiem o podjęcie przez Strony negocjacji, celem analizy okoliczności, które wpłynęły na opóźnienia w realizacji dostaw oraz rozstrzygnięcia o zasadności naliczenia kar.

Kary umowne w kwocie 20 386 800 zł (dwudziestu milionów trzystu osiemdziesięciu sześciu tysięcy ośmiuset złotych) zostały wyegzekwowane w 2016 roku poprzez realizację zabezpieczenia należytego wykonania umowy w postaci gwarancji ubezpieczeniowej.

PESA zakwestionowała zasadność naliczenia kar umownych i złożyła przeciwko MPK pozew przed Sądem Arbitrażowym przy Krajowej Izbie Gospodarczej o zapłatę 20 386 800 zł wraz z odsetkami od dnia 17 października 2016 roku.

W wyroku KIO z dnia 30 stycznia 2017r. w sprawie o syg. akt KIO 2199/16 z odwołania PESA od decyzji MPK o wykluczeniu z przetargu prowadzonym pod nazwą „Zakup niskopodłogowych przegubowych wagonów tramwajowych” Izba ustaliła brak odpowiedzialności PESA za opóźnienia. Sąd Arbitrażowy przy Krajowej Izbie Gospodarczej nie podzielił stanowiska KIO i uznał, że naliczenie kar było zasadne. Biorąc pod uwagę zarówno wyniki postępowania dowodowego w postępowaniu przed KIO, jak i wynik postępowania o zwrot przez MPK pobranej kwoty 20 373 800 zł tytułem kar umownych wraz z odsetkami od dnia 17 października 2016 roku, należy liczyć się z obowiązkiem zwrotu nie tylko kwoty zasadzonej wyrokiem, ale również dalszych kwot, jeśli PESA pomyślnie przeprowadzi skargę, powołując się na pozbawienie jej prawa do obrony poprzez oddalenie przez sąd wniosku PESA o powołanie biegłych, którzy mieliby ocenić brak zawinienia PESA w opóźnieniu a przez to niezasadność naliczonych kar umownych. Ostateczne potwierdzenie wyniku sprawy możliwe będzie dopiero po bezskutecznym upływie terminu do wniesienia skargi lub po rozstrzygnięciu sprawy, w sytuacji, gdyby skarga wniesiona przez PESA została uwzględniona.

Ryzyko utraty płynności

W 2017 roku Spółka nie miała problemów z terminowym wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań, a przejściowo wolne środki były inwestowane w bezpieczne instrumenty finansowe, jakim są lokaty bankowe.

Wszystkie kontrakty na realizację zadań inwestycyjnych zawarte zostały zgodnie z Ustawą o Zamówieniach Publicznych, z ustaleniem maksymalnej wysokości wynagrodzenia, płatnym po wykonaniu zadania i zabezpieczone są gwarancją należytego wykonania kontraktu w formie gwarancji bankowej lub polisy ubezpieczeniowej.

Spółka nie korzysta z innych instrumentów finansowych.

Informacja na temat ryzyka stopy procentowej:

Ryzyko stopy procentowej zależy od wysokości WIBOR-u.

Spółka wycenia kredyty wg skorygowanej ceny nabycia. W przypadku wzrostu WIBOR-u może pojawić się przy wycenie na lata następne wzrost wartości kredytów, co będzie miało znaczenie na pogorszenie wyniku finansowego spółki. Obecna wycena nie naraża spółkę na stratę.

41. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne z zagrożeń zidentyfikowanych i przywołanych w „Planie rzeczowo-finansowym MPK S.A. na 2017 rok”.

W 2018 roku Spółka nadal będzie świadczyć usługi w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie, zgodnie z warunkami zawartymi w długoletnich umowach z Gminą Miejską Kraków, w tym w szczególności:

- na przewozy tramwajowe (umowa zawarta do 2020 roku)
- na przewozy autobusowe (umowa zawarta do 2024 roku)
- na usługi zamawiania, organizacji, dystrybucji biletów komunikacji miejskiej (umowa do 2019 roku z możliwością jej przedłużenia do 2024 roku)
- na usługi technicznego utrzymania przystanków komunikacyjnych i dworców (umowa do 2019 roku z możliwością jej przedłużenia do 2024 roku)

42. INNE ISTOTNE INFORMACJE

Spółka Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. (dalej: Spółka) dokonała inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w obiektach infrastruktury budowlanej należących do Gminy Miejskiej Kraków, na podstawie zawartej umowy o współpracę. Spółka w ramach ww. projektów unijnych przebudowała drogi i torowisko, które nie stanowi jej własności, ale Spółka wykorzystuje je do działalności przewozowej. Nakłady inwestycyjne podlegają amortyzacji w Spółce jako tzw. inwestycja w obce środki trwałe. Infrastruktura, po zakończeniu robót, została zwrócona do ZIKiT i Spółka nie ponosi odpowiedzialności za jej utrzymanie, naprawy, stan techniczny itd.

Dotychczas Spółka rozliczała podatek od nieruchomości w ramach ww. infrastruktury, zaliczając jego wartość w koszty uzyskania przychodu. W ocenie Spółki, w tym zakresie postępowała ona nieadekwatnie, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku od nieruchomości należących do Gminy Miejskiej Kraków, a które objęte były inwestycjami budowlano-komunikacyjnymi Spółki w związku z realizacją projektów unijnych. W związku z powyższym Spółka złożyła korektę deklaracji podatku od nieruchomości oraz wnioski o stwierdzenie nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2013-2017 w łącznej wysokości 16 452 560,28pln (decyzja w sprawie nie została jeszcze wydana). Spółka planuje zaliczyć nadpłatę na poczet przyszłych zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości.

W przypadku uwzględnienia przez organ podatkowy wniosku Spółki o stwierdzenie nadpłaty, Spółka planuje podatkowo oraz bilansowo rozliczać nadpłatę z tytułu podatku od nieruchomości za lata 2013-2017 na bieżąco - w momencie zaliczania części nadpłaty na poczet przyszłego zobowiązania podatkowego Spółki, Spółka ową część nadpłaty wykazywać będzie jako swój przychód podatkowy oraz bilansowy.

43. KURSY WALUT OBCYCH PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSOWYCH

Do wyceny zastosowano kurs z dnia 29.12.2017r. Wg tabeli średnich kursów NBP Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29.

PREZES ZARZĄDU
MPK S.A. w Krakowie

dr Rafał Świerczyński

Rafał Świerczyński

Prezes Zarządu

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

mgr inż. Mariusz Szalkowski

Mariusz Szalkowski

Wiceprezes Zarządu

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

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

Grzegorz Dyrkacz

Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. Prawnych
MPK S.A. w Krakowie

Katarzyna Bury

Członek Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

Aneta Klink

Główny Księgowy

Kraków, 13 kwietnia 2018 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2016 i 31 grudzień 2017 roku (w złotych)

	Treść	Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	333 718 864,18	366 747 242,01
	'- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	'- korekty błędów podstawowych	0,00	9 113,00
la	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	333 718 864,18	366 756 355,01
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	84 882 400,00	84 882 400,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	84 882 400,00	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.	195 358 984,16	229 663 420,94
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	34 304 436,78	33 030 849,27
	a) zwiększenie z tytułu:	34 304 436,78	33 030 849,27
	- podział wyniku finansowego	31 899 529,15	33 028 377,83
	'- agio emisyjne	0,00	0,00
	- inne (zbycie lub likwidacja śr.trwałych)	2 404 907,63	2 471,44
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	229 663 420,94	262 694 270,21
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	21 577 950,87	19 173 043,24
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-2 404 907,63	-2 471,44
	a) zwiększenie- w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - w tym:	2 404 907,63	2 471,44
	- z aktualizacji wyceny		
	- zbycia środków trwałych	2 404 907,63	2 471,44
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	19 173 043,24	19 170 571,80
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	31 899 529,15	33 028 377,83
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	31 899 529,15	33 028 377,83
	a) zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	b) korekty z błędów podstawowych:	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 899 529,15	33 028 377,83
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	przypis zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	31 899 529,15	33 028 377,83
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	31 899 529,15	33 028 377,83
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	9 113,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z roku poprzedniego	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	0,00
	- obniżenia kapitału podstawowego	0,00	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	0,00	9 113,00
8	Wynik netto	33 028 377,83	10 363 145,31
	a) zysk netto	33 028 377,83	10 363 145,31
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	366 747 242,01	377 119 500,32
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	366 747 242,01	377 119 500,32

Kraków, dnia 13.04.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

ds. Zarządzania Przewozami
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Cezary Duda

WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Marcin Szaikowski

CZŁONEK ZARZĄDU

ds. Prawnych
MPK S.A. w Krakowie

podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZĄDU
MPK S.A. w Krakowie

dr Rafał Świerczyński

mgr inż. Katarzyna Bury

Kraków, dnia 13.04.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

WICEPREZES Zarządu

mgr inż. Grzegorz Dyda
ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie CZE

mgr inż. Mariusz Szlachetko

.....
podpis kierownika jednostki

podpis kierownika jednostki

PREZES ZARZADU
MPK S.A. w Krakowie

WICEPREZES TARGADU

mgr inż. Grzegorz Dyda
ds. Eksploatacji i Rozwoju
MPK S.A. w Krakowie CZE

~~mgr inż. Małusz Szewc~~ ~~MPK S.A. w Krakowie~~
~~dł. Przewodniczący~~
~~dr Rafał Świątczyński~~

mon 11

podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Akcjonariuszy

Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna. Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna oraz członkowie rady nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności

ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna oraz członkowie rady nadzorczej Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

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

Barbara Seremet-Wosik

Barbara Seremet-Wosik
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 10108
V-ce Prezes Zarządu
działający w imieniu
POLINVEST - AUDIT Sp. z o.o.
ul. Łukasiewicza 1, 31-429 Kraków
wpisanej na listę firm audytorskich
pod pozycją 1806

Data sprawozdania z badania: 16 kwietnia 2018 roku.