

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6790085613	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000025692	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		08-04-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE S.A. W KRAKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAŁOPOLSKIE		Powiat KRAKÓW	
Gmina KRAKÓW		Miejscowość KRAKÓW	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAŁOPOLSKIE	
Powiat KRAKÓW		Gmina KRAKÓW	
Ulica ŚW. WAWRZYŃCA		Nr domu 13	Nr lokalu
Miejscowość KRAKÓW	Kod pocztowy 31-060	Poczta KRAKÓW	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4931Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI 6820Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI 7712Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI 7739Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH MASZYN, URZĄDZEŃ ORAZ DÓBR MATERIALNYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE 4520Z KONSERWACJA I NAPRAWA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI 8553Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI Z ZAKRESU NAUKI JAZDY I PILOTAŻU 4939Z POZOSTAŁY TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANY 5221Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY 8559B POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 bieżącym 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-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.

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. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, natomiast sprzęt komputerowy metodą degresywną. Środki trwałe o wartości do 10.000 złotych odpisywane metodą uproszczoną (100% umorzenia w momencie przekazania do użytkowania rozliczane w okresie 12 m-cy).

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. 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 wyceniane są według ceny nabycia. Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości inwestycji obciążają koszty operacji finansowych. Udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy rzeczowych składników A.obrotowych wyceniane są wg rzeczywistych cen nabycia. Rozchody zapasów rozliczane są wg metody FIFO.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

PODATEK DOCHODOWY wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Spółka należy do Podatkowej Grupy Kapitałowej.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

REZERWY

Wyплаты na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe zostały skalkulowane przez Spółkę na okres: horyzont bez ograniczeń.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie ustalony został według wariantu porównawczego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W wariancie porównawczym rachunku zysków i strat od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie - ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31			rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A	Aktywa trwałe	1 610 057 230,62	1 730 341 799,59	A	Kapitał (fundusz) własny	537 668 608,90	465 979 780,68
I	Wartości niematerialne i prawne	3 707 094,31	4 030 074,94	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	84 882 400,00	84 882 400,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	371 817 881,57	329 438 049,15
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 707 094,31	4 030 074,94				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 568 204 321,56	1 690 462 913,10				
1	Środki trwałe	1 536 941 524,69	1 680 856 077,89				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 709 633,96	9 623 990,20				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219 281 882,21	236 094 752,73	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	9 279 499,11	9 761 653,11
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 982 122,70	20 579 220,59		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 283 514 539,01	1 413 433 889,55	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	453 346,81	1 124 224,82		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	31 262 796,87	9 606 835,21				
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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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	14 110 177,24	11 637 921,51				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	14 110 177,24	11 637 921,51	VI	Zysk (strata) netto	71 688 828,22	41 897 678,42
a)	w jednostkach powiązanych	14 110 177,24	11 637 921,51				
	– udziały lub akcje	14 110 177,24	11 637 921,51				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 420 873 610,60	1 394 744 588,02
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	105 873 597,37	101 523 212,61
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 776 325,25	11 146 731,23
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 305 559,22	83 678 119,90
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	72 452 002,00	70 154 054,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	12 853 557,22	13 524 065,90
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	8 791 712,90	6 698 361,48
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	8 791 712,90	6 698 361,48
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	478 437 303,05	549 203 133,01
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	478 437 303,05	549 203 133,01
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 035 637,51	24 210 890,04	a)	kredyty i pożyczki	462 498 762,46	521 140 962,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 638 070,65	21 942 605,31	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 397 566,86	2 268 284,73	c)	inne zobowiązania finansowe	15 938 540,59	28 062 170,45
B	Aktywa obrotowe	348 484 988,88	130 382 569,11	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	41 688 403,93	36 494 987,07	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	41 191 752,98	36 456 933,48	III	Zobowiązania krótkoterminowe	169 690 320,97	161 546 680,66
2	Półprodukty i produkty w toku	496 650,95	37 162,59	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	33 488 100,62	28 574 659,76
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 197 478,62	17 291 980,76
	– w tym:				– do 12 miesięcy	14 197 478,62	17 291 980,76
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	19 290 622,00	11 282 679,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	891,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	24 254 455,61	22 349 658,13		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	35 966,98	29 935,97	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 966,98	29 935,97	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	135 401 368,58	130 086 131,22
	– do 12 miesięcy	35 966,98	29 935,97	a)	kredyty i pożyczki	32 711 088,22	32 637 598,44
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	15 380 304,44	25 406 724,18
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 174 737,49	41 529 542,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	38 596 015,57	40 810 074,68
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	578 721,92	719 467,52
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	24 218 488,63	22 319 722,16	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 406 149,82	16 747 516,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 923 924,36	7 307 135,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	15 193 502,03	12 656 056,71
	– do 12 miesięcy	6 923 924,36	7 307 135,96	i)	inne	12 535 586,58	1 108 692,94
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	800 851,77	2 885 889,68
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 310 850,46	14 969 553,09	IV	Rozliczenia międzyokresowe	666 872 389,21	582 471 561,74
c)	inne	983 713,81	43 033,11	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	666 872 389,21	582 471 561,74
III	Inwestycje krótkoterminowe	278 798 283,23	67 087 408,51		– długoterminowe	578 953 452,73	500 281 979,62
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	278 798 283,23	67 087 408,51		– krótkoterminowe	87 918 936,48	82 189 582,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	278 798 283,23	67 087 408,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 378 096,24	67 086 306,51				
	– inne środki pieniężne	180 420 186,99	1 102,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 743 846,11	4 450 515,40				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 958 542 219,50	1 860 724 368,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 958 542 219,50	1 860 724 368,70

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	980 860 350,54	881 632 357,41
	– od jednostek powiązanych	839 700,77	682 304,44
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	947 058 821,04	866 567 350,14
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 585 756,44	-12 284 291,82
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35 387 285,94	26 278 119,72
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	1 071 179,37
B	Koszty działalności operacyjnej	970 493 335,25	865 531 106,91
	– w tym:		
I	Amortyzacja	177 659 950,57	167 167 337,22
II	Zużycie materiałów i energii	267 709 039,75	255 782 609,77
	– w tym:		
III	Usługi obce	174 790 078,79	138 047 883,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 105 611,03	11 723 817,93
	– podatek akcyzowy	58 968,00	0,00
V	Wynagrodzenia	258 370 207,03	223 837 599,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 231 648,31	50 747 477,19
	– emerytalne	23 580 347,55	20 425 681,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 626 799,77	17 367 062,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	857 318,43
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	10 367 015,29	16 101 250,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	111 810 659,31	90 719 939,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	513 922,15	990 598,28
II	Dotacje	107 177 419,62	72 870 328,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	420 443,19	1 556 517,19
IV	Inne przychody operacyjne	3 698 874,35	15 302 494,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 151 570,42	35 433 569,51
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	430 508,63	24 358 912,49
III	Inne koszty operacyjne	4 721 061,79	11 074 657,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	117 026 104,18	71 387 620,23
G	Przychody finansowe	12 269 078,21	11 410 087,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	9 796 822,48	10 048 348,97
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 472 255,73	1 361 738,93
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	38 387 759,49	32 803 053,11
I	Odsetki, w tym:	38 343 949,15	32 625 102,41
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	43 810,34	177 950,70
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	90 907 422,90	49 994 655,02
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	19 218 594,68	8 096 976,60
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	71 688 828,22	41 897 678,42
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	465 979 780,68	424 082 102,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	465 979 780,68	424 082 102,26
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	84 882 400,00	84 882 400,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	84 882 400,00	84 882 400,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	329 438 049,15	340 870 172,97
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	42 379 832,42	-11 432 123,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	42 379 832,42	6 079 406,57
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- podział wyniku finansowego	41 897 678,42	0,00
	- inne (zbycie lub likwidacja środków trwałych)	482 154,00	6 079 406,57
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 511 530,39
	- pokrycia straty	0,00	17 511 530,39
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	371 817 881,57	329 438 049,15
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	9 761 653,11	15 841 059,68
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-482 154,00	-6 079 406,57
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	482 154,00	6 079 406,57
	- zbycia środków trwałych	482 154,00	6 079 406,57
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 279 499,11	9 761 653,11

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41 897 678,42	-17 511 530,39
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	41 897 678,42	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	41 897 678,42	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	41 897 678,42	0,00
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	41 897 678,42	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	17 511 530,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	17 511 530,39
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 511 530,39
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	17 511 530,39
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	71 688 828,22	41 897 678,42
	a) zysk netto	71 688 828,22	41 897 678,42
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	537 668 608,90	465 979 780,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	537 668 608,90	465 979 780,68

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	71 688 828,22	41 897 678,42
II.	Korekty razem	101 498 087,50	215 541 278,28
1.	Amortyzacja	177 659 950,57	167 167 337,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 532 195,43	22 476 896,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 173 090,08	-2 538 132,31
5.	Zmiana stanu rezerw	4 350 384,76	19 927 171,85
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 193 416,86	-1 899 936,23
7.	Zmiana stanu należności	-1 904 797,48	60 575 773,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 792 329,89	26 286 508,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-105 565 468,73	-76 454 340,47
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	173 186 915,72	257 438 956,70
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	9 098 332,87	3 981 564,21
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	930 962,68	1 279 326,57
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	8 167 370,19	2 702 237,64
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	8 167 370,19	2 702 237,64
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	8 167 370,19	2 702 237,64
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	44 004 266,35	646 052 706,28
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 004 266,35	646 052 706,28
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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-34 905 933,48	-642 071 142,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	190 848 218,02	458 159 325,57
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	330 700 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	190 848 218,02	127 459 325,57
II.	Wydatki	117 418 325,54	69 205 876,82
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	57 068 311,68	13 705 974,02
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	22 150 049,60	24 204 073,60
8.	Odsetki	38 199 964,26	31 295 829,20
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	73 429 892,48	388 953 448,75
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	211 710 874,72	4 321 263,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	211 710 874,72	4 321 263,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	67 087 408,51	62 766 145,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	278 798 283,23	67 087 408,51
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	694 301,38	3 370 852,77

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	90 907 422,90			0,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	107 177 419,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	4 857 459,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 026 474,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	298 034 731,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	176 368 436,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	101 565 313,22			0,00		
K.	Podatek dochodowy	19 297 409,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

InformacjaDodatkowaMPKSAwKrakowie_2024

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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wg. PKD – 4931Z transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych, informacja dodatkowa została sporządzona w tys. zł.

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 niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

W roku bieżącym 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%

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 10 000 pln 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 0,1% 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 ujmują 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.

Środki pieniężne służące zabezpieczeniu przyszłych płatności związanych z zakupem taboru zostały wykazane w pozycji bilansowej B.III.1c_inne środki pieniężne w związku z artykułem 4 ust.1b ustawy o rachunkowości:

art. 4 ust.1b ustawy o rachunkowości:

Jeżeli w wyjątkowych przypadkach stosowanie określonego przepisu ustawy nie pozwoliłoby na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jednostka nie stosuje tego przepisu, a w informacji dodatkowej uzasadnia przyczyny jego niezastosowania oraz określa wpływ, jaki niezastosowanie przepisu wywiera na obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

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 pln każda.

W 2014 roku nastąpił wzrost kapitałów własnych poprzez dokapitalizowanie o kwotę 30 000 000,00pln z przeznaczeniem 300 000,00 pln na kapitał podstawowy natomiast kwota 29 700 000,00pln 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 roku bieżącym oraz w roku poprzednim 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.

Kraków, 08 Kwietnia 2025 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH 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

zmiana ustawy o rachunkowości wprowadzonej ustawą z dnia 06.12.2024r.:

W myśl nowelizacji ustawy o rachunkowości wprowadzanej ustawą z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1863) dokonano zmian m.in. w zakresie kwalifikacji do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych przychodów i kosztów związanych ze sprzedażą materiałów. Odpowiednie zmiany wprowadzono w art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. b), w art. 42 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz załącznikach nr 1 i nr 5 do ustawy. Zmiany te obowiązują w odniesieniu do sprawozdań finansowych za 2024 r.

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

Przychody i koszty związane ze zbyciem materiałów powinny być prezentowane szykiem rozwartym:

- w zakresie przychodów jako "Inne przychody operacyjne" - w wierszu D. IV (wariantu porównawczego)
- w zakresie kosztów jako "Inne koszty operacyjne" - w wierszu E.III (wariantu porównawczego).

	dane	porównywalne dane
<u>RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT</u>		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	980 860,35	982 153,56
B. Koszty działalności operacyjnej	970 493,33	971 710,65
I. Zysk (strata) ze sprzedaży	10 367,02	10 442,91
C. Pozostałe przychody operacyjne	111 810,66	110 517,45
D. Pozostałe koszty operacyjne	5 151,57	3 934,25
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	117 026,11	117 026,11
E. Przychody finansowe	12 269,08	12 269,08
F. Koszty finansowe	38 387,76	38 387,76
III. Zysk (strata) brutto	90 907,42	90 907,42
G. Podatek dochodowy	19 218,59	19 218,59
IV. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
V. Zysk (strata) netto	71 688,83	71 688,83

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**Rok zakończony dnia 31.12.2023**

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	26 856,53
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 805,54</u>
nabycie	1 805,54
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	28 662,07
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	22 894,99
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 737,01</u>
amortyzacja okresu	1 737,01
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	24 632,00
<u>Wartość netto</u>	<u>4 030,07</u>
Saldo otwarcia	3 961,54
Saldo zamknięcia	4 030,07

Rok zakończony dnia 31.12.2024

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	28 662,07
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 277,67</u>
nabycie	1 277,67
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	29 939,74
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	24 632,00
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 600,65</u>
amortyzacja okresu	1 600,65
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	26 232,65
<u>Wartość netto</u>	<u>3 707,09</u>
Saldo otwarcia	4 030,07
Saldo zamknięcia	3 707,09

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2023

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	12 741,92	446 800,00	78 678,40	2 307 701,10	33 480,00	10 096,30	0,00	2 889 497,72
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>967,28</u>	<u>6 809,34</u>	<u>539 043,60</u>	<u>260,78</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>547 081,00</u>
nabycie	0,00	967,28	6 804,54	539 043,60	260,75	0,00	0,00	547 076,17
leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	4,8	0,00	0,02	0,00	0,00	4,82
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>209,69</u>	<u>2 196,15</u>	<u>51 352,19</u>	<u>198,93</u>	<u>489,47</u>	<u>0,00</u>	<u>54 446,43</u>
sprzedaż	0,00	0,00	163,306	19 509,39	66	0,00	0,00	19 738,70
likwidacja	0,00	209,69	2 032,85	31 842,80	132,93	0,00	0,00	34 218,27
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489,47	0,00	489,47
Saldo zamknięcia	12 741,92	447 557,58	83 291,59	2 795 392,51	33 541,85	9 606,83	0,00	3 382 132,29
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	2 883,52	193 591,96	59 242,98	1 292 676,75	31 560,80	0,00	0,00	1 579 956,01
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>234,40</u>	<u>17 994,41</u>	<u>5 650,67</u>	<u>140 632,11</u>	<u>1 055,77</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>165 567,36</u>
amortyzacja okresu	234,40	17 994,41	5 513,64	120 068,85	1 055,77	0,00	0,00	144 867,06
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	134,049	20 563,27	0,00	0,00	0,00	20 697,31
inne	0,00	0,00	2,995	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>123,53</u>	<u>2 181,30</u>	<u>51 350,26</u>	<u>198,92</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>53 854,00</u>
sprzedaż	0,00	0,00	159,825	19 507,46	66,00	0,00	0,00	19 733,29
likwidacja	0,00	123,53	2 021,48	31 842,80	132,93	0,00	0,00	34 120,71
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,02
Saldo zamknięcia	3 117,92	211 462,84	62 712,35	1 381 958,60	32 417,65	0,00	0,00	1 691 669,37
<u>Wartość netto</u>	<u>9 624,00</u>	<u>236 094,74</u>	<u>20 579,22</u>	<u>1 413 433,91</u>	<u>1 124,20</u>	<u>9 606,83</u>	<u>0,00</u>	<u>1 690 462,91</u>
Saldo otwarcia	9 858,40	253 208,04	19 435,42	1 015 024,35	1 919,20	10 096,30	0,00	1 309 541,71
Saldo zamknięcia	9 623,99	236 094,75	20 579,22	1 413 433,89	1 124,22	9 606,83	0,00	1 690 462,91

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**Rok zakończony dnia 31.12.2024**

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	12 741,92	447 557,58	83 291,59	2 795 392,51	33 541,85	9 606,83	0,00	3 382 132,28
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>320,04</u>	<u>1 142,70</u>	<u>9 490,16</u>	<u>21 253,82</u>	<u>253,55</u>	<u>21 655,97</u>	<u>0,00</u>	<u>54 116,23</u>
nabycie	0,00	1 142,70	9 488,32	21 246,95	242,74	21 655,97	0,00	53 776,68
leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	320,04	0,00	1,842	6,867	10,801	0,00	0,00	339,55
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>68,34</u>	<u>1 737,54</u>	<u>4 804,63</u>	<u>102,49</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6 713,00</u>
sprzedaż	0,00	0,00	3,290	940,43	11,75	0,00	0,00	955,47
likwidacja	0,00	68,34	1 734,25	3 864,20	90,74	0,00	0,00	5 757,53
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	13 061,96	448 631,94	91 044,21	2 811 841,70	33 692,91	31 262,80	0,00	3 429 535,52
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	3 117,92	211 462,84	62 712,35	1 381 958,60	32 417,65	0,00	0,00	1 691 669,38
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>234,40</u>	<u>17 934,92</u>	<u>6 033,19</u>	<u>151 017,76</u>	<u>924,42</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>176 144,68</u>
amortyzacja okresu	234,40	17 934,92	5 958,59	132 802,69	913,62	0,00	0,00	157 844,23
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	72,754	18 215,06	0,00	0,00	0,00	18 287,82
inne	0,00	0,00	1,838	0,00	10,8	0,00	0,00	12,64
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>47,70</u>	<u>1 683,47</u>	<u>4 649,22</u>	<u>102,49</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6 482,87</u>
sprzedaż	0,00	0,00	3,29	940,43	11,750	0,00	0,00	955,47
likwidacja	0,00	47,70	1 680,18	3 708,79	90,74	0,00	0,00	5 527,40
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	3 352,31	229 350,07	67 062,06	1 528 327,14	33 239,59	0,00	0,00	1 861 331,19
<u>Wartość netto</u>	<u>9 709,63</u>	<u>219 281,88</u>	<u>23 982,13</u>	<u>1 283 514,54</u>	<u>453,34</u>	<u>31 262,80</u>	<u>0,00</u>	<u>1 568 204,32</u>
Saldo otwarcia	9 623,99	236 094,75	20 579,22	1 413 433,89	1 124,22	9 606,83	0,00	1 690 462,91
Saldo zamknięcia	9 709,63	219 281,88	23 982,13	1 283 514,54	453,34	31 262,80	0,00	1 568 204,32

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2024 roku wynosiła tys złotych:

	2023	2024
	8 601,86	8 367,47
Nakłady inwestycyjne wyniosły:		
	2023	2024
wartości niematerialne i prawne	1 805,54	1 277,67
grunty własne	0,00	320,04
budynki i budowle	967,28	1 142,70
urządzenia techniczne i maszyny	6 809,34	9 490,16
środki transportu, w tym:	539 043,60	21 253,82
odsetki od kredytu	69,99	0,00
pozostałe środki trwałe	260,78	253,55
	548 886,54	33 737,93

8.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	2023	2024
Saldo otwarcia, z tego:	486,24	16,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	41,50
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych dokonane w okresie (czasowe wstrzymanie realizacji)	0,00	41,50
Zmniejszenia, w tym:	469,89	0,00
Odwrócenie odpisów aktualizujących dokonanych w okresach poprzednich	469,89	0,00
Saldo zamknięcia	16,35	57,85

9. INWESTYCJE

9.1. Inwestycje długoterminowe (udziały, inne DŁ aktywa finansowe)

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	
	2023	2024
Saldo otwarcia, z tego:	10 276,19	11 637,93
Zwiększenia, w tym:	1 361,74	2 472,26
z tytułu wyceny metodą praw własności	1 361,74	2 472,26
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
z tytułu wyceny metodą praw własności	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	11 637,93	14 110,18

9.2. Inwestycje długoterminowe (udziały w jednostkach zależnych)

(dane w zł)

nazwa jednostki	KrakTransRem Sp.z o.o.	KrakTransRem Sp.z o.o.
siedziba jednostki	ul. J.Brożka 3	ul. J.Brożka 3
% udział w kapitale	100%	100%
% posiadanych głosów	100%	100%
suma bilansowa	40 813 806,47	42 562 970,43
kapitał własny	11 637 921,51	14 110 177,24
zysk (strata) jednostki za ostatni rok obrotowy (netto)	1 361 738,93	2 472 255,73
należności od jednostki	20 276,64	20 281,89
zobowiązania wobec jednostki	17 190 375,28	13 305 920,81
przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	312 554,45	346 526,43
koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	106 056 757,92	123 873 350,69

Sprawozdanie finansowe jednostki powiązanej KrakTransRem Sp. z o.o. sporządzone zostało wg ustawy o rachunkowości.

9.3. Inwestycje krótkoterminowe

środki pieniężne i inne aktywa finansowe

	2023	2024
środki pieniężne w kasie	115,07	117,94
środki pieniężne w banku	63 600,38	98 249,92
środki pieniężne na rachunku VAT (art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Prawo Bankowe)	3 370,85	10,23
inne aktywa pieniężne (w tym: zabezpieczenie płatności taboru 180,4m pln)	1,10	180 420,19
	67 087,41	278 798,28

10. ZAPASY

	2023	2024
materiały	36 456,93	41 191,75
w tym, odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	25,01
zaliczki na dostawy	0,89	0,00
produkcja w toku	37,16	496,65
Razem zapasy	36 494,99	41 688,40

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE

	2023	2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 942,61	22 638,07
inne rozliczenia międzyokresowe (leasing)	2 268,28	1 397,57
Razem długoterminowe	24 210,89	24 035,64
leasing odsetki	2 574,09	1 588,85
IT	1 468,00	1 016,07
ubezpieczenia	354,75	101,06
inne	52,60	1 037,86
Razem krótkoterminowe	4 450,52	3 743,85

12. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	2023	2024
należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług:		
należności od jednostek powiązanych (o okresie spłaty do 12 miesięcy)	29,94	35,97
Stan należności brutto	29,94	35,97
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Stan należności netto	29,94	35,97
należności od jednostek pozostałych (o okresie spłaty do 12 miesięcy)	7 307,13	6 923,92
Stan należności brutto	74 949,39	97 542,79
Odpis aktualizujący wartość należności	67 642,26	90 618,87
Stan należności netto	7 307,13	6 923,92

12.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

	2023	2024
Saldo otwarcia:	49 920,74	67 642,26
<u>Zwiększenia</u>	<u>23 814,21</u>	<u>23 595,68</u>
-z tytułu przeterminowania	23 814,21	23 595,68
<u>Wykorzystanie</u>	<u>5 180,23</u>	<u>587,97</u>
- z tytułu umorzenia należności/zakończone spory sądowe	5 180,23	587,97
<u>Rozwiązanie</u>	<u>912,46</u>	<u>31,09</u>
-z tytułu wpłaty zaległych należności	912,46	31,09
Razem	67 642,26	90 618,88

13. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Według stanu na dzień 31.12.2024 roku, kapitał akcyjny tworzy 848 824 akcji zwykłych imiennych (nieuprzywilejowanych, itp.) o wartości nominalnej 100,- pln 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 2024rok 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	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Stan na B.O.	9 602,95	11 146,73	65 761,91	80 295,85	2 627,38	3 382,27	3 603,80	6 698,36	81 596,04	101 523,21
Zwiększenia	1 543,78	629,59	14 533,94	5 112,66	754,90	274,33	7 098,43	7 069,42	23 931,06	13 086,01
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	3 759,56	0,00	0,00	4 003,87	4 976,08	4 003,87	8 735,63
<u>Razem Ruch na Rezerwach</u>	<u>1 543,78</u>	<u>629,59</u>	<u>14 533,94</u>	<u>1 353,11</u>	<u>754,89</u>	<u>274,33</u>	<u>3 094,56</u>	<u>2 093,35</u>	<u>19 927,17</u>	<u>4 350,38</u>
Stan na B.Z.	11 146,73	11 776,33	80 295,85	81 648,95	3 382,27	3 656,61	6 698,36	8 791,71	101 523,21	105 873,60
Długoterminowe	11 146,73	11 776,33	70 154,05	72 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 300,79	84 228,33
Krótkoterminowe	0,00	0,00	10 141,79	9 196,95	3 382,27	3 656,61	6 698,36	8 791,71	20 222,43	21 645,27

Zobowiązanie biernie z tytułu zdarzeń gospodarczych na dzień 31.12.2024r. wynosi 1 596,26pln i należy do pozostałych rezerw (w tysiącach złotych).

Część rezerw dotyczy:

- a) firmy Jabox sp.j., 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 (1 144,54pln)
- b) potencjalne roszczenia odszkodowawcze w wysokości 451,72pln

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

	2 - 3 lat		3 – 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Zobowiązania długoterminowe, w tym:								
a) kredyty i pożyczki bankowe	70 191,78	55 249,04	67 543,15	55 271,82	383 406,03	351 977,90	521 140,96	462 498,76
b) leasing	24 735,55	11 871,08	2 217,75	3 123,51	1 108,87	943,96	28 062,17	15 938,54
Zobowiązania długoterminowe razem	94 927,34	67 120,12	69 760,90	58 395,33	384 514,90	352 921,85	549 203,13	478 437,30

16a. Składniki Pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu- powiązania

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe, w tym:	krótkoterminowe		długoterminowe		Razem	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
a) kredyty i pożyczki bankowe	32 637,60	32 711,09	521 140,96	462 498,76	553 778,56	495 209,85
b) leasing	25 406,72	15 380,30	28 062,17	15 938,54	53 468,89	31 318,84
	58 044,32	48 091,39	549 203,13	478 437,30	607 247,45	526 528,69

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	2023	2024
1a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	500 281,98	578 953,45
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	500 281,98	578 953,45
dotacje UE do środków trwałych	500 272,55	578 944,70
rezerwa na grunty, zfs	9,43	8,75
1b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	82 189,58	87 918,94
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	82 189,58	87 918,94
dotacje UE do środków trwałych	79 917,63	84 916,28
rezerwa na grunty, zfs	0,68	0,68
zaliczki na dostawy	2 237,93	2 896,32
kary umowne	30,68	105,40
inne (reklama, czynsze)	2,67	0,26
Rozliczenia międzyokresowe – razem	582 471,56	666 872,39

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

W 2015r. Spółka podpisała 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. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej została ustanowiona na rzecz EBI. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 2 760 000,00 pln.

Spółka podpisała w 2018r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 376 000 000,00 pln, przeznaczony na finansowanie zakupu do 90 tramwajów oraz modernizację 20 istniejących tramwajów. W 2020r. Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zwiększający kredyt o 161 000 000,00 pln. W portfolio kredytu znalazły się dodatkowo: zakup kolejnych 20 wagonów tramwajowych, modernizacja Stacji Nowa Huta, modernizacja dodatkowych 4 tramwajów oraz modernizacja klimatyzacji w 50 wagonach NGT6. W 2020r. została uruchomiona pierwsza transza kredytu w wysokości 118 000 000,00 pln, w 2021r. uruchomiono drugą transzę w wysokości 60 000 000,00 pln, w 2022r. uruchomiono trzecią transzę w wysokości 60 000 000,00 pln, w 2023r. uruchomiono 5 kolejnych transz w wysokości łącznej 299 000 000,00 pln. Kredyt zabezpieczony został 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. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 493 753 246,75 pln.

Spółka podpisała w 2023r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 157 500 000,00 pln, przeznaczony na finansowanie zakupu do 30 nowych tramwajów. Kredyt zabezpieczony został 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. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 0,00 pln.

Spółka podpisała w 2023r. umowę kredytową z PKO BP S.A. na kredyt w wysokości 40 000 000,00 pln, przeznaczony na zapewnienie płynności finansowej Spółki w zakresie realizowanych i planowanych projektów: 1. Projekt „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie” - 20 sztuk autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 13 sztuk pojazdów standardowych (12 metrowych) i 7 sztuk pojazdów wielkopojemnych (18 metrowych), wraz z urządzeniami ładującymi typu plug – in. 2. Projekt „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - 22 sztuki autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 4 autobusy standardowe (12 metrowe) oraz 18 autobusów wielkopojemnych (18 metrowych) wraz z urządzeniami ładującymi typu plug – in. 3. Planowane projekty zakupu nowych autobusów zeroemisyjnych i niskoemisyjnych. Kredyt został spłacony w całości w dniu 31.01.2024r. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 0,00 pln.

W ramach zawartej w 2020r. umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z Santander Bank Polska S.A. Spółka może korzystać z linii kredytowej w wysokości 60 000 000,00pln.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORECZENIA

	2023	2024
Z tytułu poręczeń	1 071 532,05	987 736,19

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

od 7200000037 do 7200000058;
od 7200000236 do 7200000249;
od 7200000276 do 7200000299;
od 7200000306 do 7200000329;
od 7200000432 do 7200000466;
od 7200000468 do 7200000482;
od 7200000485 do 7200000544.

Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2024 roku netto 987 736 191,73 pln i nastąpił spadek wartości zastawów o kwotę 83 795 862,00pln w stosunku do zastawów w roku 2023.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 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	2023	2024
sprzedaż usług komunikacyjnych	826 549,54	910 639,71
sprzedaż biletów i kary (usługa wspomagająca)	21 692,94	19 280,79
sprzedaż usług dz.pomocniczej (wg zamówień)	3 161,90	2 301,81
sprzedaż usług dz.postałej (karta krakowska)	502,21	0,00
sprzedaż usług transportowych	121,36	153,46
sprzedaż usług reklamowych	5 126,55	5 764,68
sprzedaż usług wynajmu	3 493,08	2 793,61
sprzedaż usług utrzymania przystanków	4 750,63	4 984,63
sprzedaż usług: dz. domów wczasowych	187,55	226,72
sprzedaż usług pozostałych	981,61	913,41
Przychody netto ze sprzedaży razem	866 567,35	947 058,81

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

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

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:

	2023	2024
Zysk/ (strata) brutto	49 994,66	90 907,42
razem zysk/ (strata) brutto	49 994,66	90 907,42
przychód z otrzymanych dotacji	127 459,33	190 848,22
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	297 832,06	298 034,73
przychody nie podatkowe (-)	-97 308,17	-112 034,88
kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania (-)	-187 379,48	-176 368,44
kwoty zwiększające podstawę opodatkowania (+)	543,17	1 026,47
razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania	<u>13 687,58</u>	<u>10 657,89</u>
przychód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 updop	-127 459,33	-190 848,22
podstawa opodatkowania	63 682,24	101 565,32
podatek dochodowy 19%	12 099,63	19 297,41
podatek naliczony przypadający od Spółki w ramach rozliczeń PGK	12 099,63	19 297,41

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto zostało przedstawione przy założeniu odrębnego rozliczenia podatku przez KHK SA. Od roku 1997 do roku 2017 spółka rozliczała się w zakresie podatku dochodowego w ramach podatkowej grupy kapitałowej. W roku 2018 utworzono na zasadach przewidzianych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych Podatkową Grupę Kapitałową, do której przystąpiła spółka - Agencja Rozwoju Miasta S.A.

W okresie funkcjonowania PGK na lata 2018-2032 podział efektów funkcjonowania PGK następować będzie pomiędzy Spółki w sposób wskazany przez Walne Zgromadzenie KHK S.A.

25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2023	2024
<u>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</u>	<u>990,60</u>	<u>513,92</u>
zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	990,60	513,92
<u>Dotacje</u>	<u>72 870,33</u>	<u>107 177,42</u>
dofinansowanie UE na zakup środków trwałych	72 870,33	107 177,42
<u>Inne przychody operacyjne, w tym:</u>	<u>16 859,01</u>	<u>4 119,32</u>
sprzedaż materiałów z magazynu	0,00	1 293,21
rozwiązane rezerwy	1 947,27	488,79
kary umowne, odszkodowania	1 120,22	1 331,11
otrzymane darowizny	13 620,20	145,00
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	8,40	32,06
refaktury	57,99	50,54
ujęcie zysków aktuarialnych z tyt.wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	416,84
pozostałe przychody	104,93	361,78
Pozostałe przychody operacyjne razem	90 719,93	111 810,66

26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2023	2024
<u>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<u>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</u>	<u>24 358,91</u>	<u>430,51</u>
odpis aktualizujący wartość należności	24 358,91	430,51
<u>Inne koszty operacyjne, w tym:</u>	<u>11 074,66</u>	<u>4 721,06</u>
koszt sprzedanych materiałów	0,00	1 217,32
rezerwy na zobowiązania	40,38	149,59
kary umowne, odszkodowania	1 809,06	1 757,16
przekazane darowizny	2,41	23,02
koszty sądowe i egzekucyjne	135,73	162,11
spisanie wierzytelności	576,64	626,77
pozostałe koszty	4 300,56	785,10
ujęcie strat aktuarialnych z tyt.wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	4 209,89	0,00
Pozostałe koszty operacyjne razem	35 433,57	5 151,57

27. PRZYCHODY FINANSOWE

	2023	2024
<u>Dywidendy z tyt. udziałów, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<u>Odsetki, w tym:</u>	<u>2 723,07</u>	<u>8 214,76</u>
odsetki bankowe	2 702,24	8 167,37
odsetki od kontrahentów	12,07	30,44
inne	8,77	16,95
<u>Inne, w tym:</u>	<u>7 325,27</u>	<u>1 582,06</u>
dotatnie różnice kursowe	0,00	0,00
odsetki od odbiorców, kredytów i wycena wg skorygowanej ceny nabycia	7 325,27	1 582,06
<u>Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</u>	<u>1 361,74</u>	<u>2 472,26</u>
Przychody finansowe razem	11 410,08	12 269,08

28. KOSZTY FINANSOWE

	2023	2024
<u>Strata ze zbycia inwestycji</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Odsetki, w tym:</u>	<u>32 625,10</u>	<u>38 343,94</u>
odsetki bankowe (kredyt)	26 506,39	35 336,31
odsetki od spraw sądowych/kredytów- wycena wg skorygowanej ceny nabycia	1 234,91	67,80
odsetki od leasingu	4 789,44	2 863,65
odsetki od kontrahentów	92,95	64,37
odsetki pozostałe	1,41	11,81
<u>Inne, w tym:</u>	<u>177,95</u>	<u>43,81</u>
ujemne różnice kursowe	37,02	43,79
pozostałe koszty	140,93	0,02
Koszty finansowe razem	32 803,05	38 387,75

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
	2023	2024
Środki pieniężne w banku:	66 971,23	98 260,15
rachunki bieżące	59 549,60	95 999,00
rachunek ZFŚS	2 771,44	684,07
rachunek zabezpieczenia	1 064,15	1 069,60
rachunek wadium	215,20	497,25
rachunek VAT	3 370,85	10,23
Środki pieniężne w kasie	115,07	117,94
Inne środki pieniężne (w tym: zabezpieczenie płatności taboru 180,4m pln)	1,10	180 420,19
Środki pieniężne razem	67 087,40	278 798,28

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

Należności	2023	2024
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	60 575,77	-1 904,80
Korekta błędu	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	60 575,77	-1 904,80

Zobowiązania	2023	2024
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	26 286,51	6 792,33
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	344 405,97	57 068,31
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingów krótko- i długoterminowych	24 204,07	22 150,05
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	646 052,71	44 004,27
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek	31 295,83	38 199,96
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 072 245,09	168 214,92

Rozliczenia międzyokresowe	2023	2024
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 454,34	-105 565,47
Otrzymana dotacja ujęta w innych wpływach finansowych	127 459,33	190 848,22
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	51 004,99	85 282,75

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

Grupy zatrudnionych	2023	2024
Zarząd	0,00	0,00
stanowiska nierobotnicze	433,00	443,00
stanowiska robotnicze	1 913,00	1 969,00
Zatrudnienie razem	2 346,00	2 412,00

*wykonanie zatrudnienia nie obejmuje osób niepełnosprawnych zatrudnionych w ramach programu pilotażowego oraz pracowników przebywających na długich zwolnieniach chorobowych i urlopach macierzyńskich, za których zatrudniono osoby na podstawie umów na zastępstwo

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 2023 roku i dnia 31 grudnia 2024 roku w podziale na rodzaje usług:

	2023	2024
	(w złotych)	(w złotych)
badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	25 000,00	25 000,00
inne usługi atestacyjne	4 000,00	4 000,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi (badanie rocznego sprawozdania finansowego wg MSR)	12 000,00	12 000,00
Razem, w tym	41 000,00	41 000,00
- należne na dzień bilansowy	41 000,00	41 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	0,00	0,00

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	2023	2024
Zarząd Spółki	2 128,00	2 138,54
Rada Nadzorcza	484,59	579,00
Wynagrodzenia razem	2 612,59	2 717,54

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 I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek Zarządowi oraz członkom organów kontrolnych.

W 2024 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 2024 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 Podatkowej 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 2024 roku z podmiotem dominującym wyniosła:

	2024
zakupy, w tym:	174,78
<i>zużycie materiałów i energii</i>	0,00
<i>usługi obce</i>	19,57
<i>pozostałe koszty</i>	155,21
sprzedaż	436,30
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	15,43
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	15,88

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

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

	ARENA KRAKÓW S.A.	MPEC S.A.	MPWiK S.A.	KTR Spzoo
zakupy, w tym:	13,42	5 132,80	1 030,39	123 932,66
<i>zużycie materiałów i energii</i>	0,00	5 132,80	1 030,14	0,00
<i>usługi obce</i>	0,00	0,00	0,00	118 515,62
<i>pozostałe koszty</i>	13,42	0,00	0,25	5 387,38
RMK	0,00	0,00	0,00	29,65
sprzedaż	7,24	0,63	49,01	346,53
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,11	0,14	20,28
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	765,92	113,18	13 305,92

38. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe I-go oraz II-go stopnia zależności od spółki dominującej 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

	2023	2024
Aktywa Finansowe		
a) należności własne	7 380,10	7 943,60
należności z tyt. dostaw i usług	7 337,07	6 959,89
należności inne	43,03	983,71
b) pozostałe aktywa finansowe (głównie akcje/udziały w j.podporządkowanych)	11 637,92	14 110,18
Zobowiązania Finansowe		
a) zobowiązania finansowe	612 600,08	548 582,06
zobowiązania z tyt. dostaw i usług (krótkoterminowe)	58 821,52	53 372,21
kredyty i pożyczki (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	553 778,56	495 209,85
b) pozostałe zobowiązania finansowe	54 577,59	43 854,43
zobowiązania z tyt. leasingu (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	53 468,89	31 318,84
zobowiązania inne (krótkoterminowe)	1 108,69	12 535,59

Przychody z tytułu instrumentów finansowych

W bieżącym roku przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych były nieistotne.

Koszty z tytułu instrumentów finansowych

a) zobowiązania finansowe krótkoterminowe	27 741,29	35 404,10
zrealizowane	26 506,39	35 336,31
niezrealizowane	1 234,91	67,79
a) zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
zrealizowane	0,00	0,00
niezrealizowane	0,00	0,00

Ryzyko kredytowe:

Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko zmian cen

W okresie sprawozdawczym 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.

Ryzyko utraty płynności

W 2024 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. INNE ISTOTNE INFORMACJE**PROJEKTY UNIJNE****Projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
dla Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020****1. „Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych”; Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0020/15-00-XVII/1FE/16**

Przed Sądem Okręgowym w Krakowie, Wydział I Cywilny, wciąż toczy się sprawa (Sygn. akt I C 1026/20) z powództwa MPK S.A. w Krakowie przeciwko Województwu Małopolskiemu, o zasądzenie kwoty 588.126,23 pln wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem niesłusznego pomniejszenia płatności. Sprawa jest wciąż na etapie sporządzania opinii przez biegłego. W listopadzie 2024 r. sąd wysłał ponaglenie do biegłego.

W 2024 roku do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane. Okres trwałości projektu minął. Pismem BF-IX.3162.1.2024 z dnia 5 listopada 2024 r., Urząd Marszałkowski poinformował MPK o komisyjnym zniszczeniu w dniu 5.11.2024 r. weksla in-blanco wraz z deklaracją wekslową stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0020/15-00-XVII/1FE/16 z dnia 21.04.2016 r.

2. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - kontynuacja” (ZIT-3); Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0015/22-00-XVII/90/FE/2022 z dnia 6.10.2022 r. (oznaczenie MPK - RP220093)

W dniu 31.01.2024 r. UMWM zatwierdził Wniosek o płatność końcową opiewający na kwotę środków UE w wysokości 9 026 831,77 pln, która wpłynęła na konto projektowe MPK w dniu 9 lutego 2024 r.

Projekt jest w okresie trwałości, a w 2024 roku do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości.

**Projekty
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020****1. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie - część I i II”; Umowa o dofinansowanie nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00****A. Wzrost kwoty dofinansowania dla projektu**

W 2024 r. zostały zawarte aneksy do umowy o dofinansowanie nr 6-10, które wprowadzały kolejne zwiększenia kwoty dofinansowania do wydatków kwalifikowanych projektu (szczegóły w Tabeli 1 Wykaz aneksów nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00 zawartych w 2024 r.). Ostatecznie wartość dofinansowania dla Projektu wynosi 265 516 377,48 pln i stanowi 73% wartości wydatków kwalifikowanych. Kwota dodatkowego dofinansowania ze środków UE z zawartych aneksów nr 6-10 wynosi 132 427 781 ,21 pln.

Tabela 1 Wykaz aneksów do umowy nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00 zawartych w 2024 r.

Nr aneksu	Data zawarcia	Kwota wzrostu UE
Aneks nr 6	04.04.2024	39 698 693,20
Aneks nr 7	26.04.2024	13 167 399,98
Aneks nr 8	03.07.2024	41 795 663,59
Aneks nr 9	31.07.2024	30 268 581,32
Aneks nr 10	03.09.2024	7 497 443,12
Suma UE		132 427 781,21

B. Kary umowne w związku z realizacją dostaw wagonów i napraw gwarancyjnych w ramach umów RE180002 z dnia 16 stycznia 2018 r. oraz RE180272 z dnia 12.12.2018 r.

Toczy się sprawa przed Sądem Okręgowym w Krakowie IX Wydział Gospodarczy Sygn. IX GC 96/23 z powództwa MPK z roszczeniem o zapłatę 42.266.337,34 pln tytułem roszczenia o zapłatę kar umownych za zwłokę w dostawie tramwajów oraz za zwłokę w usunięciu wad gwarancyjnych z umów: RE180002 z dnia 16 stycznia 2018 r. i RE180272 z dnia 12 grudnia 2018 r. (w ramach Umowy Ramowej nr RA180001 z dnia 16 stycznia 2018 r.).

W sprawie, ze względu na znaczny stopień skomplikowania została przeprowadzona wymiana wstępna pism procesowych, bez skierowania sprawy do mediacji. W sprawie co do zasady nie jest sporne powstanie opóźnienia. Wykonawca jako przyczynę opóźnienia wskazuje wystąpienie zdarzenia siły wyższej: COVID-19. W ocenie MPK Wykonawca nie wykazał wpływu siły wyższej w postaci epidemii COVID na realizację umów w sposób umożliwiający usprawiedliwienie powstałych opóźnień i odstąpienie od naliczenia kar umownych. Kolejnym krokiem będzie przeprowadzenie postępowania dowodowego.

Działania związane z pozyskaniem dofinansowania, wysokość dofinansowania i wypłata środków

1. Projekt pn. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości komunikacji zbiorowej w Krakowie – część IV i V” zgłoszony do wsparcia finansowego w ramach ogłoszonego przez CUPT konkursu KPOD.10.02-IW.02-001/24 (środki z Krajowego Planu Odbudowy)

5 lipca 2024 r. MPK złożyło wniosek o objęcie wsparciem przedsięwzięcia obejmującego zakup 50 sztuk wagonów tramwajowych LAJKONK 2, dostarczonych do Krakowa w 2022 i 2023 w ramach dwóch umów realizacyjnych. Wniosek został złożony w ramach prowadzonego przez CUPT naboru w trybie konkursowym - KONKURS Nr KPOD.10.02-IW.02-001/24, dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy - Komponent E Zielona, inteligentna mobilność Inwestycja: E1.2.1 Zeroemisyjny transport zbiorowy w miastach (tramwaje),

Wartość wydatków kwalifikowanych dla Przedsięwzięcia wynosiła: 413 361 000,00 pln, a kwota wnioskowanego wsparcia: 351 356 850,00 pln.

Komisja Oceniająca przyznała dofinansowanie do 18 z 50 sztuk wagonów wnioskowanych przez MPK, w kwocie 127 931 256,00 pln, której odpowiada wartość wydatków kwalifikowanych w wysokości 150 507 360,00 pln.

W dniu 28 marca 2025 r., pomiędzy MPK S.A. w Krakowie a Centrum Unijnych Projektów Transportowych, została zawarta umowa nr KPOD.10.02-IW.02-0006/24 o objęcie wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego (KPO) przedsięwzięcia pn. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości komunikacji zbiorowej w Krakowie – część IV i V”. Kwota przyznanego wsparcia wynosi 127 931 256,00 PLN i stanowić będzie refinansowanie wydatków poniesionych na zakup 18 szt. wagonów LAJKONIK 2 dostarczonych do Krakowa w 2023 r.

Pozyskane środki będą mogły posłużyć na pokrycie wkładu własnego w projektach obejmujących zakup nowego taboru tramwajowego.

Projekty realizowane/planowane do realizacji ze współfinansowaniem przyznanym przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**1. Projekt pn. „Rozwój floty autobusów zeroemisyjnych dla potrzeb realizacji usług transportu publicznego w Krakowie” planowany do realizacji w ramach programu priorytetowego NFOŚiGW nr 6.2 „Zeroemisyjny transport Zielony transport publiczny”**

- a. W dniu 2 września 2024 r. do Spółki wpłynęła informacja o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie wraz z zaproszeniem do kolejnego etapu procedowania, tj. negocjacji, których celem było wypracowanie ostatecznej treści Umowy o objęcie przedsięwzięcia wsparciem (UoOPW)i jej załączników. Wówczas okazało się, że projekt (przedsięwzięcie) współfinansowany będzie **ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO)**, w ramach Inwestycji: G 1.3.2 Zeroemisyjny transport zbiorowy (autobusy).
- b. W toku negocjacji, został zaktualizowany harmonogram realizacji projektu oraz jego koszty, w których uwzględniono wydatki na obligatoryjne działania informacyjno – promocyjne, wynikające z zasad realizacji KPO oraz tzw. opłaty rejestracyjne wymagane podczas rejestracji autobusów. Obecnie **całkowite koszty wynoszą 161 617 650,00 pln, przy wartości wydatków kwalifikowanych równej: 131 390 000,00 pln i wartości wsparcia bezzwrotnego w kwocie 130 235 000,00 pln.**
- c. Zakres rzeczowy projektu obejmuje: zakup 42 autobusów elektrycznych (w 22 autobusów standardowych o długości 12m i 10 autobusów przegubowych o długości 18), zakup 10 autobusów wodorowych standardowych o dł. 12 m, zakup 22 ładowarek plug – in do autobusów elektrycznych standardowych.
- d. W dniu 28.11.2024 r. została zawarta umowa o objęcie przedsięwzięcia wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr 370/2024/Wn06/OA-tp/D .
- e. Jeszcze w grudniu 2024 r. ogłoszono dwa postępowania przetargowe, jedno na zakup 42 autobusów elektrycznych i drugie na zakup 10 autobusów wodorowych.
- f. W dniach 23 i 27 stycznia br. nastąpiły otwarcia ofert złożonych w dwóch postępowaniach przetargowych. Wpłynęły następujące oferty:
- PAK-PCE Polski Autobus Wodorowy Sp. z o.o. w postępowania na autobusy wodorowe,
 - Irizar e-mobility S.L – w postępowaniu na autobusy elektryczne,
 - Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. – w postępowaniu na autobusy elektryczne.

Działania związane z zakupem kolejnych niskopodłogowych wagonów tramwajowych w liczbie do 90 szt. i pozyskaniem współfinansowania dla tej inwestycji

Mając na uwadze rozpoczętą perspektywę finansową i kończące się prace związane z przygotowaniem dokumentów programowych na lata 2021- 2027, MPK podjęło decyzję o rozpoczęciu działań mających na celu przeprowadzenie postępowań przetargowych na zakup nowych wagonów tramwajowych, które miałyby być współfinansowane ze środków UE. Skoncentrowano się na możliwościach finansowania wynikających z **programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i środowisko (FEnIKS) oraz Krajowego Planu Odbudowy i Rozwoju (KPO).**

W dniu 02.08.2024 roku opublikowano ogłoszenia informujące o wszczęciu trzech postępowań o udzielenie zamówienia na zakup wagonów tramwajowych dla trzech typów wagonów tramwajowych, tj.:

- postępowanie na „Zakup nowych tramwajów jednokierunkowych o długości 32 – 34m” (znak sprawy: LP.281.141.2024), do 30 sztuk wagonów,
- postępowanie na „Zakup nowych tramwajów dwukierunkowych o długości 32 – 34m” (znak sprawy: LP.281.142.2024), do 30 sztuk wagonów,
- postępowanie na „Zakup nowych tramwajów jednokierunkowych o długości 42-45m” (znak sprawy: LP.281.143.2024). do 30 sztuk wagonów.

W dniu 5 grudnia 2024 r. nastąpiło otwarcie oferty, a oferty złożyły następujące firmy:

- Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w postępowaniu na jednokierunkowe wagony 32 – 34 m,
- Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w postępowaniu na dwukierunkowe wagony 32 – 34 m,
- Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. oraz ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (Czechy) w postępowaniu na jednokierunkowe wagony 42 – 45 m.

Projekt pn. „Rozwój floty tramwajowej do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej Krakowa poprzez zakup kolejnych nowoczesnych niskopodłogowych wagonów” zgłoszony do realizacji w ramach programu Fundusze Europejskie na Klimat Infrastrukturę i Środowisko 2021-2027 (FEnIKS)

Do Wykazu Projektów Zidentyfikowanych Dla Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko został wprowadzony projekt nr. 3.1-49 pn. „Rozwój floty tramwajowej do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej Krakowa poprzez zakup kolejnych nowoczesnych niskopodłogowych wagonów”. Projekt ma status projektu strategicznego, a w dniu 27 czerwca 2024r. został złożony wniosek o dofinansowanie (nr FENX.03.01-IP.02-0028/24) dla tego projektu, w ramach naboru prowadzonego przez Centrum Unijnych Projektów transportowych w trybie niekonkurencyjnym:

Zgłoszony zakres Projektu: zakup 30 wagonów tramwajowych (10 wagonów jednokierunkowy 32-34m, 10 wagonów dwukierunkowych 32-34m oraz 10 wagonów jednokierunkowych o długości 42-45m)

Wartość projektu wg WoD: 455.162.730,00 pln

Wartość wydatków kwalifikowanych: 370.000.00,00 pln

Wnioskowana kwota UE: 64.488.113,33 pln

W oparciu o doświadczenie MPK z ostatnich dwóch perspektyw finansowych 2007-2013 oraz 2014-2020, istnieje potencjalna szansa na wzrost kwoty UE pod koniec obecnej perspektywy finansowej z chwilą pojawienia się dodatkowej alokacji w Działaniu FENX.03.01 Transport miejski.

42. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne z zagrożeń zidentyfikowanych i przywołanych w „Planie rzeczowo-finansowym MPK S.A. na 2024 rok”.

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

- na przewozy tramwajowe (umowa zawarta do 31.03.2035 roku)
- na przewozy autobusowe (umowa zawarta do 31.03.2035 roku)
- na usługi zamawiania, organizacji, dystrybucji biletów komunikacji miejskiej (umowa do 31.01.2027 roku)
- na usługi kontynuacji windykacji i egzekucji należności z tytułu opłaty dodatkowej i należności przewozowej powstałej przed dniem 01.02.2016r. (umowa do 30.06.2025 roku)
- na usługi technicznego utrzymania przystanków komunikacyjnych i dworców (umowa do 30.06.2025 roku)

Konflikt w Ukrainie

W opinii Zarządu MPK S.A. w Krakowie obecna sytuacja finansowa oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń co do kontynuowania działalności, także w wyniku wydarzeń związanych z konfliktem w Ukrainie. Czynnikiem wpływającym na ryzyko dalszego rozwoju i wzrostu potencjału jest ewentualne ryzyko wzrostu cen niektórych towarów i usług, w szczególności cen oleju napędowego i energii elektrycznej. Strategia zarządzania ryzykiem: Spółka stosuje przepisy Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, która reguluje m.in. zasady i tryb udzielania zamówień publicznych. Dodatkowo w przypadku niektórych dóbr jak energia elektryczna, ubezpieczenia i elektromobilność MPK S.A. w Krakowie uczestniczy w grupach zakupowych, w których skład wchodzi spółki miejskie i jednostki GMK, w celu wykorzystania efektu skali i uzyskania korzystnych cen tych towarów. W przypadku wystąpienia znaczącego wzrostu cen nośników kosztów Spółka może skorzystać z przysługującego jej prawa i wystąpić o zmianę stawki rozliczeniowej wozokilometra i pociągokilometra.

43. KURSY WALUT OBCYCH PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSOWYCH

Do wyceny zastosowano kurs 1eur-> 4,2730pln z dnia 31.12.2024r. wg tabeli średnich kursów NBP Tabela nr 252/A/NBP/2024.

Pozostałe pozycje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie występują.

Kraków, 08 Kwietnia 2025 roku

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-04-08 07:59:25	Aneta Klink
2025-04-08 08:56:46	Rafał Piotr Świerczyński
2025-04-08 08:57:36	Katarzyna Agnieszka Bury
2025-04-08 09:09:20	Grzegorz Marian Dyrkacz
2025-04-08 11:42:36	Mariusz Zenon Szalkowski



POL-TAX 2 sp. z o.o.
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie

z siedzibą w Krakowie (31-060), ul. Św. Wawrzyńca 13

L. Dz. 3-M/08/IV/25

Warszawa, dnia 08.04.2025 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A w Krakowie
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. („sprawozdanie finansowe”) **Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A w Krakowie (“Spółka”) z siedzibą w Krakowie (31-060), ul. Św. Wawrzyńca 13**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 958 542 219,50 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zysk netto w wysokości **71 688 828,22 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **71 688 828,22 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **211 710 874,72 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę

przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować

o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Justyna Głębikowska-Michalak** działający w imieniu POL – TAX 2 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 8 kwietnia 2025 roku

.....
Justyna Głębikowska-Michalak
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13414

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL – TAX 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa