

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 7 9 0 0 8 5 6 1 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 2 5 6 9 2	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-02-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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
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 4 9 3 1 Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI 6 8 2 0 Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI 7 7 1 2 Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI 7 7 3 9 Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH MASZYN, URZĄDZEŃ ORAZ DÓBR MATERIALNYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE 4 5 2 0 Z KONSERWACJA I NAPRAWA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI 8 5 5 3 Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI Z ZAKRESU NAUKI JAZDY I PILOTAŻU 4 9 3 9 Z POZOSTAŁY TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANY 5 2 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY 8 5 5 9 B 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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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 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.

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 3.500 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 wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 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 i materiałów.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACYJNE S.A. W KRAKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31			rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31
A	Aktywa trwałe	1 343 192 189,71	1 400 108 566,13	A	Kapitał (fundusz) własny	424 082 102,26	441 593 632,65
I	Wartości niematerialne i prawne	3 961 542,24	5 154 911,70	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:	340 870 172,97	338 803 619,72
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	3 961 542,24	5 154 911,70				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 309 541 664,90	1 366 104 580,10	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	15 841 059,68	16 253 623,44
1	Środki trwałe	1 299 445 359,39	1 359 063 499,10		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 858 386,44	10 097 083,88	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	253 208 049,85	271 218 719,62		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 435 378,47	23 270 633,50		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 015 024 309,89	1 051 326 883,38				
e)	inne środki trwałe	1 919 234,74	3 150 178,72				
2	Środki trwałe w budowie	10 096 305,51	7 041 081,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	10 276 182,58	7 418 582,70	VI	Zysk (strata) netto	-17 511 530,39	1 653 989,49
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 105 087 784,25	1 061 639 742,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	10 276 182,58	7 418 582,70	I	Rezerwy na zobowiązania	81 596 040,76	90 786 602,42
a)	w jednostkach powiązanych	10 276 182,58	7 418 582,70	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 602 952,15	9 206 713,46
	– udziały lub akcje	10 276 182,58	7 418 582,70	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 389 286,54	73 863 792,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	58 785 524,00	66 566 494,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	9 603 762,54	7 297 298,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 603 802,07	7 716 096,96
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 603 802,07	7 716 096,96
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	268 329 791,36	254 267 963,60
	– 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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	268 329 791,36	254 267 963,60
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	222 978 652,34	183 023 280,54
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	45 351 139,02	71 244 683,06
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 412 799,99	21 430 491,63	III	Zobowiązania krótkoterminowe	227 252 911,53	112 799 211,10
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 398 041,83	19 000 084,25	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 303 654,88	11 890 987,67
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 014 758,16	2 430 407,38	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 303 654,88	11 890 987,67
B	Aktywa obrotowe	185 977 696,80	103 124 808,83		– do 12 miesięcy	14 303 654,88	11 890 987,67
I	Zapasy	34 595 050,84	26 802 166,69		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	33 192 135,32	26 091 752,98	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	1 400 889,31	682 279,01	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 026,21	28 134,70		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	82 925 431,42	10 009 517,80	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	19 847,46	33 806,14	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	208 286 782,36	96 021 561,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 847,46	33 806,14	a)	kredyty i pożyczki	19 922 577,90	11 673 819,04
	– do 12 miesięcy	19 847,46	33 806,14	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	32 321 829,21	29 369 983,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 900 279,50	31 531 215,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	33 886 282,02	24 241 917,74

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	1 013 997,48	7 289 297,81
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 689 736,00	11 268 581,62
3	Należności od pozostałych jednostek	82 905 583,96	9 975 711,66	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 716 206,78	7 648 362,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 954 235,76	30 022,66	i)	inne	94 736 152,97	4 529 599,55
	– do 12 miesięcy	54 954 235,76	30 022,66	4	Fundusze specjalne	4 662 474,29	4 886 662,40
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	527 909 040,60	603 785 965,19
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 147 659,31	8 927 830,30	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	803 688,89	1 017 858,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	527 909 040,60	603 785 965,19
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	448 244 978,14	521 059 248,69
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 766 145,13	63 279 965,53		– krótkoterminowe	79 664 062,46	82 726 716,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 766 145,13	63 279 965,53				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
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	62 766 145,13	63 279 965,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 764 139,13	63 277 643,53				
	– inne środki pieniężne	2 006,00	2 322,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 691 069,41	3 033 158,81				
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)	1 529 169 886,51	1 503 233 374,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 529 169 886,51	1 503 233 374,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	704 972 385,67	610 050 420,85
	– od jednostek powiązanych	623 156,64	631 757,18
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	677 641 889,79	576 687 751,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 120 507,23	6 384 041,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	22 338 430,12	25 689 549,45
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	871 558,53	1 289 078,64
B	Koszty działalności operacyjnej	784 403 757,68	676 509 165,37
I	Amortyzacja	173 417 448,65	169 576 976,60
II	Zużycie materiałów i energii	231 966 032,82	178 208 421,98
III	Usługi obce	123 934 195,51	105 022 068,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 497 290,61	9 065 777,70
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	187 036 981,07	164 883 091,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	42 378 089,37	37 170 693,70
	– emerytalne	17 335 977,53	15 041 281,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 557 458,00	11 639 687,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	616 261,65	942 447,96
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-79 431 372,01	-66 458 744,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 127 577,95	84 898 674,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	430 548,04	496 147,31
II	Dotacje	77 118 243,64	77 110 195,75
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 319 157,82	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 259 628,45	7 292 331,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 840 879,90	7 003 042,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	211 887,65	252 396,49
III	Inne koszty operacyjne	7 628 992,25	6 750 645,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 144 673,96	11 436 887,43
G	Przychody finansowe	5 551 455,31	1 679 541,29
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:	2 693 855,43	78 034,32
	– 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	2 857 599,88	1 279 439,27
V	Inne	0,00	322 067,70
H	Koszty finansowe	16 916 405,63	9 223 965,07
I	Odsetki, w tym:	16 847 762,13	9 196 157,16
	– 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	68 643,50	27 807,91
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-14 509 624,28	3 892 463,65
J	Podatek dochodowy	3 001 906,11	2 238 474,16
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-17 511 530,39	1 653 989,49

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	441 593 632,65	439 939 643,16
	- 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	441 593 632,65	439 939 643,16
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	338 803 619,72	326 641 040,24
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 066 553,25	12 162 579,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 066 553,25	12 162 579,48
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 653 989,49	11 120 330,50
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- inne (zbycie lub likwidacja środków trwałych)	412 563,76	1 042 248,98
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	340 870 172,97	338 803 619,72
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16 253 623,44	17 295 872,42
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-412 563,76	-1 042 248,98
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	412 563,76	1 042 248,98
	- zbycia środków trwałych	412 563,76	1 042 248,98
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	15 841 059,68	16 253 623,44

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	1 653 989,49	11 120 330,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 653 989,49	11 120 330,50
	- 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	1 653 989,49	11 120 330,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 653 989,49	11 120 330,50
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 653 989,49	11 120 330,50
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
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	-17 511 530,39	1 653 989,49
	a) zysk netto	-17 511 530,39	1 653 989,49
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	424 082 102,26	441 593 632,65
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	424 082 102,26	441 593 632,65

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-17 511 530,39	1 653 989,49
II.	Korekty razem	32 684 009,37	129 299 136,34
1.	Amortyzacja	173 417 448,65	169 576 976,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 828 703,87	8 797 307,71
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 242 681,81	-1 708 982,28
5.	Zmiana stanu rezerw	-9 190 561,66	-13 135 269,94
6.	Zmiana stanu zapasów	-7 792 884,15	2 467 241,10
7.	Zmiana stanu należności	-72 915 913,62	30 709 904,96
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 097 041,64	7 664 533,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 517 143,55	-75 072 574,97
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	15 172 478,98	130 953 125,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 551 645,87	647 074,25
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	478 835,59	586 660,19
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 072 810,28	60 414,06
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 072 810,28	60 414,06
	- 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	2 072 810,28	60 414,06
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	27 598 863,93	412 399 443,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 598 863,93	412 399 443,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 047 218,06	-411 752 369,54
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	60 000 000,00	233 903 092,01
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	60 000 000,00	60 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	173 903 092,01
II.	Wydatki	50 639 081,32	37 526 551,62
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	12 147 532,46	6 744 935,06
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	22 941 697,83	27 745 553,12
8.	Odsetki	15 549 851,03	3 036 063,44
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 360 918,68	196 376 540,39
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-513 820,40	-84 422 703,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-513 820,40	-84 422 703,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	63 279 965,53	147 702 668,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	62 766 145,13	63 279 965,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 515 294,29	0,00

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		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-14 509 624,28					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	77 868 243,64					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 340 064,88					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 355 055,22					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	257 786 334,59					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	179 142 910,09					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-17 719 453,08					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

InformacjaDodatkowaMPKSA_2022

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 dotyczących 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 pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne.

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

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

- prawo wieczystego użytkowania gruntów od 2% do 5%
- budynki od 1,5% do 10%
- budowle od 4% do 19%
- maszyny i urządzenia od 4,5% do 100%
- środki transportowe od 0,57% do 100%
- inne od 10% do 100%

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

Środki trwałe w budowie

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

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

Inwestycje

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych ujmuje się według metody praw własności. Udziały i akcje w pozostałych podmiotach, a także inne papiery wartościowe zaliczane do długo lub krótkoterminowych aktywów wyceniane są według ceny nabycia, z tym że na koniec roku obrotowego ich wartość bilansowa korygowana jest o ewentualny spadek wartości rynkowej lokat. Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości inwestycji (lokat finansowych, nieruchomości, wartości niematerialnych i prawnych) obciążają koszty operacji finansowych. Udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania- kredyty i pożyczki

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

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

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

Aktywa obrotowe –zapasy i inwestycje krótkoterminowe

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

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

Podatek odroczony

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

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

Kapitał własny

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

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

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

Rezerwy

Wyliczona rezerwa na niewykorzystane urlopy wykazana jest w 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, 27 Lutego 2022 roku

BILANS**AKTYWA**

	Nota	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2022
A. Aktywa trwałe		1 400 108,56	1 343 192,18
I. Wartości niematerialne i prawne	6	5 154,91	3 961,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5 154,91	3 961,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7+8	1 366 104,58	1 309 541,66
1. Środki trwałe		1 359 063,50	1 299 445,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		10 097,08	9 858,39
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		271 218,72	253 208,05
c) urządzenia techniczne i maszyny		23 270,63	19 435,38
d) środki transportu		1 051 326,88	1 015 024,31
e) inne środki trwałe		3 150,18	1 919,23
2. Środki trwałe w budowie		7 041,08	10 096,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	9.1+9.2	7 418,58	10 276,18
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		7 418,58	10 276,18
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		7 418,58	10 276,18
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		21 430,49	19 412,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 000,08	16 398,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 430,41	3 014,76

BILANS**AKTYWA**

	Nota	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2022
B. Aktywa obrotowe		103 124,80	185 977,69
I. Zapasy	10	26 802,17	34 595,05
1. Materiały		26 091,75	33 192,14
2. Półprodukty i produkty w toku		682,28	1 400,89
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		28,13	2,03
II. Należności krótkoterminowe	12	10 009,52	82 925,43
1. Należności od jednostek powiązanych		33,81	19,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		33,81	19,85
- do 12 miesięcy		33,81	19,85
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		9 975,71	82 905,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		30,02	54 954,24
- do 12 miesięcy		30,02	54 954,24
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 927,83	27 147,66
c) inne		1 017,86	803,69
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9.3	63 279,97	62 766,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		63 279,97	62 766,15
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		63 279,97	62 766,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		63 277,64	62 764,14
- inne środki pieniężne		2,32	2,01
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	3 033,16	5 691,07
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
B. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA razem		1 503 233,37	1 529 169,88

PASywa			
	Nota	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	13	441 593,64	424 082,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		84 882,40	84 882,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		338 803,62	340 870,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		16 253,62	15 841,06
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na akcje (udziały) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		1 654,00	-17 511,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 061 639,72	1 105 087,78
I. Rezerwy na zobowiązania	15	90 786,60	81 596,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 206,71	9 602,95
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		73 863,79	68 389,29
- długoterminowa		66 566,49	58 785,52
- krótkoterminowa		7 297,30	9 603,76
3. Pozostałe rezerwy		7 716,10	3 603,80
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		7 716,10	3 603,80
II. Zobowiązania długoterminowe	16	254 267,96	268 329,79
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		254 267,96	268 329,79
a) kredyty i pożyczki		183 023,28	222 978,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		71 244,68	45 351,14
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		112 799,21	227 252,91
1. Wobec jednostek powiązanych		11 890,99	14 303,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 890,99	14 303,65
- do 12 miesięcy		11 890,99	14 303,65
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		96 021,56	208 286,78
a) kredyty i pożyczki		11 673,82	19 922,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		29 369,98	32 321,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		31 531,21	34 900,28
- do 12 miesięcy		24 241,92	33 886,28
- powyżej 12 miesięcy		7 289,30	1 014,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		11 268,58	14 689,74
h) z tytułu wynagrodzeń		7 648,36	11 716,21
i) inne		4 529,60	94 736,15
3. Fundusze specjalne		4 886,66	4 662,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17	603 785,95	527 909,04
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		603 785,95	527 909,04
- długoterminowe		521 059,24	448 244,98
- krótkoterminowe		82 726,72	79 664,06
PASywa razem		1 503 233,37	1 529 169,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

	Nota	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		610 050,42	704 972,38
- od jednostek powiązanych		631,76	623,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22	576 687,75	677 641,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		6 384,04	4 120,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		25 689,55	22 338,43
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 289,08	871,56
B. Koszty działalności operacyjnej		676 509,15	784 403,75
I. Amortyzacja		169 576,98	173 417,45
II. Zużycie materiałów i energii		178 208,42	231 966,03
III. Usługi obce		105 022,07	123 934,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:		9 065,77	10 497,29
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		164 883,09	187 036,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		37 170,69	42 378,09
-emerytalne		15 041,28	17 335,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 639,69	14 557,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		942,45	616,26
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		-66 458,73	-79 431,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	25	84 898,67	84 127,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		496,15	430,55
II. Dotacje		77 110,20	77 118,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	1 319,16
IV. Inne przychody operacyjne		7 292,33	5 259,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	26	7 003,04	7 840,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		252,40	211,89
III. Inne koszty operacyjne		6 750,65	7 628,99
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		11 436,90	-3 144,67
G. Przychody finansowe	27	1 679,54	5 551,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		78,03	2 693,86
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 279,44	2 857,60
V. Inne		322,07	0,00
H. Koszty finansowe	28	9 223,96	16 916,41
I. Odsetki, w tym:		9 196,16	16 847,76
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		27,81	68,64
I. Zysk/ (strata) BRUTTO (F+G-H)		3 892,47	-14 509,62
J. Podatek dochodowy	24	2 238,47	3 001,91
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
M. Zysk/ (strata) netto (I - J - K + L)		1 654,00	-17 511,53

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	439 939,64	441 593,64
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	439 939,64	441 593,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	84 882,40	84 882,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	84 882,40	84 882,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	326 641,05	338 803,63
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 162,58	2 066,56
a) zwiększenie	12 162,58	2 066,56
- podział wyniku finansowego	11 120,33	1 654,00
- inne (zbycie lub likwidacja śr.trwałych)	1 042,25	412,56
b) zmniejszenie	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	338 803,63	340 870,19
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	17 295,87	16 253,62
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 042,25	-412,56
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	1 042,25	412,56
- zbycie lub likwidacja środków trwałych	1 042,25	412,56
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	16 253,62	15 841,06
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022
7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 120,33	1 654,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 120,33	1 654,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 120,33	1 654,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 120,33	1 654,00
-przeznaczenie na kapitał zapasowy	11 120,33	1 654,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	1 654,00	-17 511,53
a) zysk netto	1 654,00	-17 511,53
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	441 593,64	424 082,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	441 593,64	424 082,11

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	1 654,00	-17 511,53
II. Korekty razem	129 299,14	32 684,01
1. Amortyzacja	169 576,98	173 417,45
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 797,31	13 828,70
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 708,98	-3 242,68
5. Zmiana stanu rezerw	-13 135,27	-9 190,56
6. Zmiana stanu zapasów	2 467,24	-7 792,88
7. Zmiana stanu należności	30 709,90	-72 915,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 664,53	15 097,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 072,57	-76 517,14
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	130 953,14	15 172,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	647,07	2 551,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	586,66	478,84
2. Z aktywów finansowych, w tym:	60,41	2 072,81
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	60,41	2 072,81
3. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	412 399,44	27 598,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	412 399,44	27 598,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-411 752,37	-25 047,22

	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	233 903,09	60 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	60 000,00	60 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	173 903,09	0,00
II. Wydatki	37 526,55	50 639,08
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	6 744,94	12 147,53
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	27 745,55	22 941,70
8. Odsetki	3 036,06	15 549,85
9. Inne wydatki finansowe, w tym:	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	196 376,54	9 360,92
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-84 422,69	-513,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-84 422,69	-513,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	147 702,68	63 279,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	63 279,99	62 766,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 515,29

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

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

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

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

4. KOREKTA BŁĘDU

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

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

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

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**Rok zakończony dnia 31.12.2021**

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	22 576,14
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	3 581,14
nabycie	3 581,14
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	0,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	26 157,28
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	19 247,24
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	1 755,13
amortyzacja okresu	1 755,13
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	0,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	21 002,37
<u>Wartość netto</u>	5 154,91
Saldo otwarcia	3 328,90
Saldo zamknięcia	5 154,90

Rok zakończony dnia 31.12.2022

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	26 157,28
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	699,25
nabycie	699,25
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	0,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	26 856,53
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	21 002,37
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	1 892,62
amortyzacja okresu	1 892,62
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	0,00
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	22 894,99
<u>Wartość netto</u>	3 961,54
Saldo otwarcia	5 154,90
Saldo zamknięcia	3 961,53

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2021

	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	12 750,70	388 650,49	69 928,26	1 856 460,05	34 179,16	35 154,06	13,89	2 397 136,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	58 235,52	10 457,56	362 596,95	599,06	0,00	0,00	431 889,08
nabycie	0,00	58 235,52	10 344,41	362 596,95	578,41	0,00	0,00	431 755,29
leasing	0,00	0,00	109,74	0,00	0,00	0,00	0,00	109,74
inne	0,00	0,00	3,41	0,00	20,65	0,00	0,00	24,05
Zmniejszenia, w tym:	0,00	48,84	902,81	11 724,11	144,25	28 112,98	13,89	40 946,89
sprzedaż	0,00	0,00	3,934	2 575,06	2,723	0,00	0,00	2 581,72
likwidacja	0,00	48,84	898,88	9 149,05	141,53	0,00	0,00	10 238,30
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 112,98	13,89	0,00
Saldo zamknięcia	12 750,70	446 837,17	79 483,00	2 207 332,89	34 633,96	7 041,08	0,00	2 788 078,81
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	2 419,03	159 828,18	51 229,67	1 023 705,09	29 410,55	0,00	0,00	1 266 592,52
Zwiększenia, w tym:	234,57	15 803,96	5 873,36	143 926,77	2 205,89	0,00	0,00	168 044,54
amortyzacja okresu	234,57	15 803,96	5 653,86	117 148,10	2 202,68	0,00	0,00	141 043,17
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	216,14	26 778,67	0,00	0,00	0,00	26 994,81
inne	0,00	0,00	3,37	0,00	3,209	0,00	0,00	6,58
Zmniejszenia, w tym:	0,00	13,69	890,68	11 625,88	132,63	0,00	0,00	12 662,87
sprzedaż	0,00	0,00	3,93	2 516,68	2,72	0,00	0,00	2 523,33
likwidacja	0,00	13,69	886,75	9 109,20	129,92	0,00	0,00	10 139,54
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	2 653,60	175 618,45	56 212,35	1 156 005,98	31 483,81	0,00	0,00	1 421 974,19
<u>Wartość netto</u>	10 097,10	271 218,72	23 270,66	1 051 326,91	3 150,16	7 041,08	0,00	1 366 104,63
Saldo otwarcia	10 331,67	228 822,31	18 698,59	832 754,96	4 768,61	35 154,06	0,00	1 130 530,20
Saldo zamknięcia	10 097,10	271 218,72	23 270,66	1 051 326,91	3 150,16	7 041,08	-	1 366 104,63

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**Rok zakończony dnia 31.12.2022**

	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	12 750,70	446 837,17	79 483,00	2 207 332,89	34 633,96	7 041,08	0,00	2 788 078,80
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>14,90</u>	<u>2 318,39</u>	<u>109 609,16</u>	<u>271,39</u>	<u>3 055,22</u>	<u>0,00</u>	<u>115 269,05</u>
nabycie	0,00	14,90	2 244,03	109 609,16	242,33	3055,22	0,00	115 165,64
leasing	0,00	0,00	74,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74,34
inne	0,00	0,00	0,02	0,00	29,054	0,00	0,00	29,07
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>8,78</u>	<u>52,07</u>	<u>3 123,00</u>	<u>9 240,96</u>	<u>1 425,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13 850,15</u>
sprzedaż	0,00	0,00	18,572	2 690,86	0,00	0,00	0,00	2 709,43
likwidacja	8,778	14,07	3 104,42	6 550,09	1 425,35	0,00	0,00	11 102,71
inne	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	38,01
Saldo zamknięcia	12 741,92	446 800,00	78 678,39	2 307 701,09	33 480,00	10 096,30	0,00	2 889 497,71
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	2 653,60	175 618,45	56 212,35	1 156 005,98	31 483,81	0,00	0,00	1 421 974,20
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>234,41</u>	<u>17 991,55</u>	<u>6 153,50</u>	<u>145 856,43</u>	<u>1 502,33</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>171 738,22</u>
amortyzacja okresu	234,41	17 991,55	5 940,10	119 080,73	1 502,33	0,00	0,00	144 749,12
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	213,393	26 775,70	0,00	0,00	0,00	26 989,10
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>4,49</u>	<u>18,04</u>	<u>3 122,85</u>	<u>9 185,66</u>	<u>1 425,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13 756,39</u>
sprzedaż	0,00	0,00	18,57	2 636,79	0,00	0,00	0,00	2 655,36
likwidacja	4,491	10,35	3 104,28	6 548,87	1 425,35	0,00	0,00	11 093,34
inne	0,00	7,694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,69
Saldo zamknięcia	2 883,52	193 591,95	59 242,99	1 292 676,76	31 560,81	0,00	0,00	1 579 956,02
<u>Wartość netto</u>	<u>9 858,40</u>	<u>253 208,05</u>	<u>19 435,40</u>	<u>1 015 024,34</u>	<u>1 919,19</u>	<u>10 096,30</u>	<u>0,00</u>	<u>1 309 541,69</u>
Saldo otwarcia	10 097,10	271 218,72	23 270,65	1 051 326,91	3 150,15	7 041,08	0,00	1 366 104,61
Saldo zamknięcia	9 858,40	253 208,05	19 435,40	1 015 024,34	1 919,19	10 096,30	0,00	1 309 541,69

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2022 roku wynosiła tys złotych:

	2021	2022
	9 074,96	8 836,26
Nakłady inwestycyjne wyniosły:		
	2021	2022
wartości niematerialne i prawne	3 581,14	699,25
grunty własne	0,00	0,00
budynki i budowle	58 235,52	14,90
urządzenia techniczne i maszyny	10 457,56	2 318,39
środki transportu, w tym:	362 596,95	109 609,16
odsetki od kredytu	69,99	69,99
pozostałe środki trwałe	599,06	271,39
	435 470,22	112 913,08

8.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	2021	2022
Saldo otwarcia, z tego:	486,01	486,24
Zwiększenia, w tym:	0,23	0,00
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych dokonane w okresie (czasowe wstrzymanie realizacji)	0,23	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
Odwrocenie odpisów aktualizujących dokonanych w okresach poprzednich	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	486,24	486,24

9. INWESTYCJE

9.1. Inwestycje długoterminowe (udziały)

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	
	2021	2022
Saldo otwarcia, z tego:	6 139,15	7 418,59
Zwiększenia, w tym:	1 279,44	2 857,60
z tytułu wyceny metodą praw własności	1 279,44	2 857,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
z tytułu wyceny metodą praw własności	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	7 418,59	10 276,19

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%
kapitał własny	7 418 582,70	10 276 182,58
zysk (strata) jednostki za ostatni rok obrotowy (netto)	1 279 439,27	2 857 599,88
należności od jednostki	30 088,53	14 069,12
zobowiązania wobec jednostki	11 291 109,69	13 672 762,05
przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	327 972,49	313 147,91
koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	73 895 418,81	90 474 785,33

9.3. Inwestycje krótkoterminowe

środki pieniężne i inne aktywa finansowe

	2021	2022
środki pieniężne w kasie	115,10	132,38
środki pieniężne w banku	63 162,54	61 116,47
środki pieniężne na rachunku VAT (art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Prawo Bankowe)	0,00	1 515,29
inne aktywa pieniężne (śr.pieniężne w drodze)	2,32	2,01
	63 279,97	62 766,15

10. ZAPASY

	2021	2022
materiały	26 091,75	33 192,14
w tym, odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
zaliczki na dostawy	28,13	2,03
produkcja w toku	682,28	1 400,89
Razem zapasy	26 802,17	34 595,05

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	2021	2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 000,08	16 398,04
inne rozliczenia międzyokresowe (leasing)	2 430,41	3 014,76
Razem długoterminowe	21 430,49	19 412,80
leasing odsetki	1 832,93	4 112,77
prenumerata	8,69	0,12
opłaty skarbowe	1,33	1,23
IT	864,49	1 126,92
ubezpieczenia	276,66	376,89
inne	49,07	73,15
Razem krótkoterminowe	3 033,16	5 691,07

12. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	2021	2022
należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług:		
należności od jednostek powiązanych (o okresie		
spłaty do 12 miesięcy)	33,81	19,85
Stan należności brutto	33,81	19,85
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Stan należności netto	33,81	19,85
należności od jednostek pozostałych (o okresie spłaty		
do 12 miesięcy)	30,02	54 954,23
Stan należności brutto	7 675,04	104 874,96
Odpis aktualizujący wartość należności	7 645,02	49 920,73
Stan należności netto	30,02	54 954,23

12.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

	2021	2022
Saldo otwarcia:	7 940,93	7 645,03
<u>Zwiększenia</u>	<u>42,62</u>	<u>43 328,07</u>
-z tytułu przeterminowania powyżej 180 dni*	42,62	43 328,07
<u>Wykorzystanie</u>	<u>299,93</u>	<u>1 039,24</u>
- z tytułu umorzenia należności	299,93	1 039,24
<u>Rozwiązanie</u>	<u>38,59</u>	<u>13,12</u>
-z tytułu wpłaty zaległych należności	38,59	13,12
Razem	7 645,03	49 920,74

13. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Według stanu na dzień 31.12.2022 roku, kapitał akcyjny tworzy 848 824 akcji zwykłych imiennych (nieuprzywilejowanych, itp.) o wartości nominalnej 100,- złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest KHK SA. Wśród wszystkich, akcje serii A1-A32 stanowią kapitał założycielski MPK SA w Krakowie. Akcje serii B1-B4 zostały wniesione przez właściciela jako aport odpowiadający 100% udziałów. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitału dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji przedstawia się następująco:

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

14. PODZIAŁ ZYSKU**14.1. Podział zysku za rok bieżący**

Wykazany zysk netto w sprawozdaniu finansowym za 2022rok 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	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Stan na B.O.	9 000,12	9 206,71	83 767,70	72 180,79	616,00	1 683,00	10 538,06	7 716,10	103 921,88	90 786,60
Zwiększenia	206,59	396,24	976,72	1 362,09	1 067,00	944,38	19 302,77	1 544,59	21 553,08	4 247,29
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 563,62	7 780,97	0,00	0,00	22 124,73	5 656,88	34 688,35	13 437,85
<u>Razem Ruch na Rezerwach</u>	<u>206,59</u>	<u>396,24</u>	<u>-11 586,91</u>	<u>-6 418,88</u>	<u>1 067,00</u>	<u>944,38</u>	<u>-2 821,96</u>	<u>-4 112,29</u>	<u>-13 135,28</u>	<u>-9 190,56</u>
Stan na B.Z.	9 206,71	9 602,95	72 180,79	65 761,91	1 683,00	2 627,38	7 716,10	3 603,80	90 786,60	81 596,04
Długoterminowe	9 206,71	9 602,95	66 566,49	58 785,52	0,00	0,00	0,00	0,00	75 773,21	68 388,48
Krótkoterminowe	0,00	0,00	5 614,30	6 976,39	1 683,00	2 627,38	7 716,10	3 603,80	15 013,39	13 207,56

Zobowiązanie bierne z tytułu zdarzeń gospodarczych na dzień 31.12.2022r. wynosi 1 865,39pln 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 (1 340,80pln)
- b) potencjalne roszczenia odszkodowawcze (Primesoft Polska spzoo, os.fizyczne, Autosan spzoo) w wysokości 524,6pln

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

	2 - 3 lat		3 – 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Zobowiązania długoterminowe, w tym:								
a) kredyty i pożyczki bankowe	27 166,29	37 552,10	24 052,09	23 744,60	131 804,90	161 681,95	183 023,28	222 978,65
b) leasing	51 113,12	45 351,13	20 131,57	0,00	0,00	0,00	71 244,68	45 351,13
Zobowiązania długoterminowe razem	78 279,40	82 903,23	44 183,65	23 744,60	131 804,90	161 681,95	254 267,96	268 329,78

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	2021	2022
1a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	521 059,25	448 244,98
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	521 059,25	448 244,98
dotacje UE do środków trwałych	521 048,47	448 234,88
rezerwa na grunty, zfs	10,78	10,10
1b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	82 726,72	79 664,06
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	82 726,72	79 664,06
dotacje UE do środków trwałych	81 670,96	77 366,31
rezerwa na grunty, zfs	0,68	0,68
zaliczki na dostawy	1 023,07	2 261,86
kary umowne	15,45	30,26
inne (reklama, czynsze)	16,56	4,96
Rozliczenia międzyokresowe – razem	603 785,96	527 909,04

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 31.12.2022r. wynosi 10 120 000,00 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. 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 31.12.2022r. wynosi 226 467 532,47 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 wysokość 60 000 000,00 PLN

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

	2021	2022
Z tytułu poręczeń	696 288,00	641 817,21

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.

Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2022 roku netto 641 817 210,37 PLN i nastąpił spadek wartości zastawów o kwotę 54 470 545,68 PLN w stosunku do zastawów w roku 2021.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2022 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	2021	2022
sprzedaż usług komunikacyjnych	546 482,30	639 840,59
sprzedaż biletów i kary (usługa wspomagająca)	18 702,66	22 075,31
sprzedaż usług dz.pomocniczej (wg zamówień)	827,16	2 257,35
sprzedaż usług dz.postałej (karta krakowska)	320,33	636,70
sprzedaż usług transportowych	51,27	123,24
sprzedaż usług reklamowych	3 432,66	4 946,44
sprzedaż usług wynajmu	2 489,55	2 570,88
sprzedaż usług utrzymania przystanków	3 546,08	4 029,35
sprzedaż usług: dz. domów wczasowych	266,97	296,01
sprzedaż usług pozostałych	568,78	866,02
Przychody netto ze sprzedaży razem	576 687,74	677 641,88

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:

	2021	2022
Zysk/ (strata) brutto	3 892,47	-14 509,62
<u>razem zysk/ (strata) brutto</u>	<u>3 892,47</u>	<u>-14 509,62</u>
przychód z otrzymanych dotacji	173 903,09	0,00
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	250 856,42	257 786,32
przychody nie podatkowe	-78 665,69	-83 208,31
kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	-175 931,51	-179 142,91
kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	4 553,38	1 355,06
razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy	812,62	-3 209,85
przychód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 updop	-173 903,09	0,00
ulga e-toll (art.38ea updop)	14,55	0,00
podstawa opodatkowania	4 690,54	-17 719,47
podatek dochodowy 19%	891,20	0,00
podatek naliczony przypadający od Spółki w ramach rozliczeń PGK	891,20	0,00

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. Za rok 2019 wystąpił zysk podatkowy w Spółce oraz w PGK.

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

	2021	2022
<u>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</u>	<u>496,15</u>	<u>430,54</u>
zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	496,15	430,54
<u>Dotacje</u>	<u>77 110,20</u>	<u>77 118,24</u>
dofinansowanie UE na zakup środków trwałych	77 110,20	77 118,24
<u>Inne przychody operacyjne, w tym:</u>	<u>7 292,32</u>	<u>6 578,79</u>
rozwiązane rezerwy	1 512,69	1 319,16
kary umowne, odszkodowania	669,34	780,99
otrzymane darowizny	526,25	899,51
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	62,57	17,03
refaktury	98,60	74,44
ujęcie zysków aktuarialnych z tyt.wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	4 372,23	2 089,68
pozostałe przychody	50,64	1 397,99
Pozostałe przychody operacyjne razem	84 898,66	84 127,57

26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2021	2022
<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>252,40</u>	<u>211,89</u>
odpis aktualizujący wartość należności	252,40	211,89
<u>Inne koszty operacyjne, w tym:</u>	<u>6 750,63</u>	<u>7 629,00</u>
rezerwy na zobowiązania	0,00	39,00
kary umowne, odszkodowania	1 353,71	1 768,13
przekazane darowizny	0,56	3,11
koszty sądowe i egzekucyjne	151,59	141,08
spisanie wierzytelności	372,97	302,55
pozostałe koszty	4 871,80	5 375,12
ujęcie strat aktuarialnych z tyt.wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne razem	7 003,03	7 840,88

27. PRZYCHODY FINANSOWE

	2021	2022
<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>78,03</u>	<u>2 098,73</u>
odsetki bankowe	60,41	2 072,81
odsetki od kontrahentów	13,77	8,90
inne	3,85	17,02
<u>Inne, w tym:</u>	<u>1 601,51</u>	<u>3 452,72</u>
Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	1 279,44	2 857,60
dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
odsetki od odbiorców, kredytów i wycena wg skorygowanej ceny nabycia	322,07	595,13
wycena bilansowa	0,00	0,00
pozostałe przychody	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	1 679,54	5 551,45

28. KOSZTY FINANSOWE

	2021	2022
<u>Strata ze zbycia inwestycji</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Odsetki, w tym:</u>	<u>9 196,15</u>	<u>16 858,37</u>
odsetki bankowe (kredyt)	1 084,09	9 916,89
odsetki od spraw sądowych/kredytów- wycena wg skorygowanej ceny nabycia	6 128,44	893,36
odsetki od leasingu	1 951,97	5 632,96
odsetki od kontrahentów	31,17	404,19
odsetki pozostałe	0,48	10,97
<u>Inne, w tym:</u>	<u>27,81</u>	<u>58,03</u>
ujemne różnice kursowe	27,81	58,03
pozostałe koszty	0,00	0,00
Koszty finansowe razem	9 223,96	16 916,40

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2021	2022
Środki pieniężne w banku:	63 162,54	62 631,76
rachunki bieżące	48 821,73	54 831,48
rachunek ZFŚS	5 006,77	4 669,54
rachunek zabezpieczenia	9 240,84	1 326,37
rachunek wadium	93,20	289,07
rachunek VAT	0,00	1 515,29
Środki pieniężne w kasie	115,10	132,38
Inne środki pieniężne	2,32	2,01
Środki pieniężne razem	63 279,96	62 766,14

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

Należności	2021	2022
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	30 709,90	-72 915,91
Korekta błędu	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	30 709,90	-72 915,91

Zobowiązania	2021	2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	7 664,53	15 097,04
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	66 744,94	72 147,53
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingów krótko- i długoterminowych	27 745,55	22 941,70
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	412 399,44	27 598,86
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek	3 036,06	15 549,85
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	517 590,53	153 334,98

Rozliczenia międzyokresowe	2021	2022
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 072,57	-76 517,14
Otrzymana dotacja ujęta w innych wpływach finansowych	173 903,09	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	98 830,52	-76 517,14

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

Grupy zatrudnionych	2021	2022
Zarząd	0,00	0,00
stanowiska nierobotnicze	439,00	437,00
stanowiska robotnicze	1 872,00	1 870,00
Zatrudnienie razem	2 311,00	2 307,00

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za audyt bilansowy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i dnia 31 grudnia 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

	2021	2022
	(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	2021	2022
Zarząd Spółki	1 902,20	2 003,92
Rada Nadzorcza	359,00	379,97
Wynagrodzenia razem	2 261,20	2 383,89

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 2022 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 2022 roku spółka KrakTransRem spzoo nie została objęta konsolidacją zgodnie z art.58 ust.1 pkt 1 ust.o rachunkowości. Dane finansowe spółki KrakTransRem spzoo są nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**a) Grupa kapitałowa**

Spółka funkcjonuje w ramach Polskiej Grupy Kapitałowej.

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

b) Podmiot dominujący

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

Wielkość transakcji w 2022 roku z podmiotem dominującym wyniosła:

	2022
zakupy, w tym:	160,01
<i>zużycie materiałów i energii</i>	0,00
<i>usługi obce</i>	3,51
<i>pozostałe koszty</i>	156,50
sprzedaż	280,19
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	5,03
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	17,23

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:

	ARM S.A.	MPEC S.A.	MPWiK S.A.	KTR Spzoo
zakupy, w tym:	0,00	3 445,09	741,38	90 474,79
<i>zużycie materiałów i energii</i>	0,00	3 445,09	741,38	0,00
<i>usługi obce</i>	0,00	0,00	0,00	87 231,59
<i>pozostałe koszty</i>	0,00	0,00	0,00	3 243,20
sprzedaż	0,00	0,37	29,45	313,15
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,12	0,63	14,07
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	539,65	77,00	13 672,76

38. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO

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

39. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

40. INSTRUMENTY FINANSOWE

	2021	2022
Aktywa Finansowe		
a) należności własne	1 081,69	55 777,77
należności z tyt. dostaw i usług	63,83	54 974,08
należności inne	1 017,86	803,69
b) pozostałe aktywa finansowe (głównie akcje/udziały w j.podporządkowanych)	7 418,58	10 276,18
Zobowiązania Finansowe		
a) zobowiązania finansowe	238 119,30	292 105,16
zobowiązania z tyt. dostaw i usług (krótkoterminowe)	43 422,20	49 203,93
kredyty i pożyczki (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	194 697,10	242 901,23
b) pozostałe zobowiązania finansowe	105 144,27	172 409,12
zobowiązania z tyt. leasingu (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	100 614,67	77 672,97
zobowiązania inne (krótkoterminowe)	4 529,60	94 736,15

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	7 212,53	10 810,24
zrealizowane	1 084,09	9 916,89
niezrealizowane	6 128,44	893,36
a) zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
zrealizowane	0,00	0,00
niezrealizowane	0,00	0,00

Ryzyko kredytowe:

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

Zarządzanie ryzykiem finansowym**Ryzyko zmian cen**

W 2022r. 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 2022 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 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
dla Województwa Małopolskiego na lat 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**

W sprawie przed Sądem Okręgowym w Krakowie, Wydział I Cywilny, 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, w roku 2022, świadkowie wezwani przez Sąd złożyli zeznania na piśmie.

W listopadzie 2022 r. Sąd Okręgowy w Krakowie I Wydział Cywilny, zdecydował o powołaniu biegłego sądowego z zakresu budowy, napraw i serwisowania pojazdów transportu drogowego i wezwał do zaproponowania osoby biegłego sądowego. Propozycja ze wskazaniem biegłego została przekazana Sądowi przez MPK.

2. „Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej– kontynuacja”; Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0982/17-00-VII/449/FE/17

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W roku 2022 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane.

3. **„Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - kontynuacja”;** 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 6.10.2022 r. została zawarta umowa o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - kontynuacja”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 4. Regionalna polityka energetyczna, Działanie 4.5 Niskoemisyjny transport miejski, Poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski – zit. Zakres rzeczowy projektu obejmuje zakup zeroemisyjnych, niskopodłogowych autobusów, w tym: 18 sztuk autobusów niskopodłogowych przegubowych o długości 18m, zasilanych energią elektryczną wraz z urządzeniami ładującymi plug – in oraz 4 sztuki autobusów niskopodłogowych standardowych o długości 12m, zasilanych energią elektryczną wraz z urządzeniami ładującymi plug - in. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie wartość przyznanego dofinansowania wynosi: 58 724 719,47 zł, koszty całkowite projektu: 85 092 208,67 zł, koszty kwalifikowalne: 69 177 429,00. Termin realizacji projektu określony w umowie o dofinansowanie to 31.10.2023 r.

W IV kwartale 2022 r. MPK S.A. w Krakowie zawarło dwie umowy na dostawy autobusów elektrycznych:

a) Umowę nr RE220301 z dnia 24.10.2022r. z firmą Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Bolechowo-Osiedle, na dostawę 21 sztuk przegubowych autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną wraz z ładowarkami. Zamówienie podstawowe obejmuje dostawę 18 sztuk autobusów przegubowych wraz z ładowarkami i wchodzi w zakres przedmiotowego projektu. Termin dostawy wynosi 12 miesięcy od podpisania umowy.

b) Umowę nr RE220323 z dnia 17.11.2022 r. - Irizar E-MOBILITY SL z siedzibą w Hiszpanii, na dostawę 7 sztuk standardowych autobusów komunikacji miejskiej wraz z ładowarkami. Zamówienie podstawowe obejmuje dostawę 4 sztuk autobusów przegubowych wraz z ładowarkami i wchodzi w zakres przedmiotowego projektu. Termin dostawy wynosi 11 miesięcy od podpisania umowy.

W wyniku zawartych umów na dostawy autobusów, koszty projektu wyglądają następująco:

		Koszty w ramach projektu po zawarciu umów na dostawy					
L.p.	Zadanie	koszty netto	VAT	koszty całkowite	koszty kwalifikowane	poziom dofinan.	wartość dofinansowania
1.1	Zakup autobusów elektrycznych przegubowych	64 224 000,00	14 771 520,00	78 995 520,00	64 224 000,00	77,76%	49 941 457,46
1.2	Zakup autobusów elektrycznych standardowych	11 251 720,32	0,00	11 251 720,32	11 251 720,32	77,76%	8 749 491,03
1.3	Oplaty komunikacyjne autobusów elektrycznych przegubowych	3 249,00	0,00	3 249,00	0,00	0,00%	0,00
1.4	Oplaty komunikacyjne autobusów elektrycznych standardowych	722,00	0,00	722,00	0,00	0,00%	0,00
2.1	Promocja projektu	43 429,00	9 988,67	53 417,67	43 429,00	77,76%	33 770,98
	SUMA	75 523 120,32	14 781 508,67	90 304 628,99	75 519 149,32		58 724 719,47

Informacja o zawarciu umów na dostawy i zmianie kosztów projektu została przekazana do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego. Przed złożeniem wniosku o zaliczkę MPK wystąpi z wnioskiem o aneks do umowy o dofinansowanie wprowadzający aktualne wartości kosztów całkowitych oraz wydatków kwalifikowanych w projekcie.

Projekty i plany projektowe w ramach
Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

4. „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

Pismem znak sprawy: DPM-WPMII.510.20.2021.KZK.36 z dnia 7.03.2022r. Wniosek o płatność nr 26 (końcowy) został zatwierdzony przez Centrum Unijnych Projektów Transportowych. W związku ze złożeniem wniosku końcowego została przeprowadzona kontrola na zakończenie realizacji projektu w trybie kontroli na dokumentach w zakresie weryfikacji wskaźników produktu, która zakończyła się wynikiem pozytywnym. Projekt wszedł w okres trwałości.

A. Kontrole zewnętrzne projektu

W okresie od 27.05.2022 r. do 4.08.2022 r. Izba Administracji Skarbowej w Krakowie (IAS) przeprowadziła audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej dotyczący przedmiotowego projektu, a w szczególności wniosku o płatność nr POIS.06.01.00-00-0002/16-025. Audyt obejmował następujące obszary/zagadnienia:

- zgodność realizacji projektu z decyzją zatwierdzającą KE, warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz umowie o dofinansowanie (cel projektu, zakres rzeczowy, wskaźniki, itp.),
 - zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych,
 - zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych,
 - zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami ochrony środowiska,
 - zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej,
 - zgodność zadeklarowanych wydatków z zapisami księgowymi i zachowanie wymaganej ścieżki audytu na podstawie badanej dokumentacji,
 - realizacja obowiązków w zakresie informacji i promocji,
 - zastosowanie zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn, a także zasad polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia,
 - potwierdzenie, że produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane i są spójne z informacjami przedłożonymi KE,
- Audyt potwierdził zgodność realizacji projektu z zasadami obowiązującymi w badanych obszarach, w wyniku badania Izba Administracji Skarbowej nie stwierdziła naruszeń w ww. projekcie.

W okresie od dnia 28.09.2022 r. do dnia 12.10.2022 r. CUPT przeprowadził kontrolę trwałości projektu, której celem było sprawdzenie czy w projekcie nie doszło do naruszenia zasady trwałości projektu i czy został zachowany cel projektu. W szczególności zakres kontroli obejmował potwierdzenie, że:

- w odniesieniu do współfinansowanego projektu nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego,
- cel projektu został zachowany,
- zostały utrzymane wskaźniki założone w dokumentacji projektowej,
- Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu,
- Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z projektem,
- nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,
- projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 ust. 3 i 5 rozporządzenia ogólnego (kontrola w tym zakresie może być prowadzona w okresie wskazanym w art. 61 ust. 6 rozporządzenia ogólnego).

W kontrolowanych obszarach nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 1303/2013. Zespół Kontrolujący zalecił MPK, aby przekazało do CUPT informacje nt. wykonanych napraw i przywrócenia do ruchu tramwajów o numerach bocznych: RY825, HY858, HY843, które w okresie kontroli były wyłączone z eksploatacji, wskazując termin 31.03.2023r.

B. Kary umowne w związku z realizacją dostaw wagonów i napraw gwarancyjnych

Z uwagi na brak zgody Stadler na realizację przedsądowego wezwania do zapłaty kar umownych za opóźnienie w dostawach wagonów, została powołana Komisja Wspólna. Przedmiotem prac Komisji Wspólnej była kwestia opóźnień w dostawach wagonów i usług powiązanych oraz opóźnień w realizacji napraw wagonów objętych gwarancją. Prace Komisji Wspólnej nie przyniosły oczekiwanego rezultatu – polubownego rozwiązania spornych kwestii, w związku z czym MPK S.A. w Krakowie w dniu 2.11.2022 r. złożyło pozew do Sądu Okręgowego w Krakowie IX Wydział Gospodarczy przeciwko konsorcjum: Stadler Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz Solaris Bus & Coach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym kwoty 42.266.337,34 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od kwoty 36.350.635 zł od dnia 8 lutego 2022 r. do dnia zapłaty oraz od kwoty 5.915.702,34 zł od dnia 8 czerwca 2022 r. do dnia zapłaty.

5. „Zakup 50 autobusów elektrycznych zeroemisyjnych do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie”, umowa o dofinansowanie nr POIS.06.01.00-00-0060/19-00 z dnia 31 grudnia 2019r.

Projekt w okresie trwałości, od dnia 21.11.2021 (data zatwierdzenia wniosku o płatność końcową, zgodnie z zapisami § 16 ust. 1 i 3 Umowy o dofinansowanie). Obowiązki Beneficjenta związane z trwałością projektu zostały określone w § 16 Umowy o dofinansowanie.

6. Realizacja działań związanych z zakupem kolejnych wagonów tramwajowych oraz pozyskaniem dofinansowania UE na ten cel

W 2022r. kontynuowane były prace związane z realizacją dostaw 60 sztuk wagonów Lajkonik 2, na podstawie umowy ramowej nr RA200001 z dnia 29 kwietnia 2020 r. oraz trzech umów realizacyjnych (nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020 r. – 10 szt. wagonów, nr RE200087 z dnia 29 kwietnia 2020 r. - 25 szt. wagonów oraz nr RE200258 z dnia 4 listopada 2020 r. - 25 szt. wagonów) zawartych z firmą STADLER sp. z o.o.

W 2022r. wprowadzono następujące zmiany do umów na dostawy:

- zmiana w zakresie systemu monitoringu i systemu zliczania pasażerów, zastosowanych w pojazdach Lajkonik 2; Aneks nr RE200073A003 z dnia 23.05.2022 r., Aneks nr RE200087A003 z dnia 23.05.2022 r.
- zmiana załącznika nr 11 do SIWZ w zakresie ilości wyposażenia i narzędzi specjalnych i wprowadzenie dodatkowej funkcjonalności w postaci wyposażenia w „czułą krawędź” każdego skrzydła kompletu podwójnych drzwi, we wszystkich wagonach; Aneks nr RE200073A004 z dnia 24.10.2022 r., Aneks nr RE200087A004 z dnia 24.10.2022 r.; Aneks nr RE200258A003 z dnia 24.10.2022 r.

Prowadzono odbiory częściowe, techniczne oraz końcowe wagonów tramwajowych. W sumie w 2022 r. odebrano końcowo 12 wagonów tramwajowych, w tym 10 wagonów w ramach Pierwszej umowy realizacyjnej i po jednym w ramach Drugiej i Trzeciej umowy realizacyjnej. W dniu 2.02.2023 r. został podpisany Protokół odbioru ostatecznego, potwierdzający realizację dostaw wszystkich wagonów i realizację wszystkich dostaw i usług powiązanych, o których mowa w Pierwszej umowie realizacyjnej nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020r. z późniejszymi zmianami.

MPK kontynuowało starania mające na celu pozyskanie współfinansowania UE do zakupu ww. wagonów tramwajowych. W odpowiedzi na ogłoszony przez CUPT nabór wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym, w ramach Działania 11.4 – Transport miejski (Konkurs Nr POIŚ.11.4/1/22), MPK w dniu 10.11.2022 r. złożyło wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część III”. Biorąc pod uwagę tryb konkursowy naboru, kwotę alokacji UE przewidzianą w naborze w wysokości 150 mln zł, duże zainteresowanie potencjalnych Beneficjentów (informacja m.in. z rozmowy z CUPT), stopę dofinansowania na poziomie 85% wydatków kwalifikowanych oraz wysoko punktowane kryterium merytoryczne I stopnia „Stan zaawansowania realizacji projektu”, w którym premiowane są projekty zakończone (podpisano protokoły odbioru końcowego dla całego zakresu projektu), zdecydowano, aby zakres projektu obejmował zakup 10 szt. wagonów tramwajowych TANGO LAJKONIK 2, realizowany na podstawie umowy nr RE200073 z dnia 29.04.2020r. Zgodnie ze złożonym WoD, koszty całkowite projektu wynoszą 102 945 096,00 zł, wydatki kwalifikowane: 83 655 200,00 zł, a kwota wnioskowanej dotacji UE: 71 106 920,00 zł. W dniu 15.12.2022r. dokonano uzupełnienia WoD w ramach tzw. pre-oceny, a w dniu 8.02.2023 r. przesłano korektę WoD w ramach oceny merytorycznej. Ocena wniosku o dofinansowanie jest w toku.

42. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne z zagrożeń zidentyfikowanych i przywołanych w „Planie rzeczowo-finansowym MPK S.A. na 2022 rok”.

W 2022 roku Spółka nadal będzie świadczyć usługi w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie, zgodnie z warunkami zawartymi w długoletnich umowach z Gminą Miejską Kraków, w tym w szczególności:

- na przewozy tramwajowe (umowa zawarta do 2035 roku)
- na przewozy autobusowe (umowa zawarta do 2024 roku)
- na usługi zamawiania, organizacji, dystrybucji biletów komunikacji miejskiej (umowa do 2023 roku)
- na usługi technicznego utrzymania przystanków komunikacyjnych i dworców (umowa do 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 z dnia 31.12.2022r. Wg tabeli średnich kursów NBP Tabela 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30.

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

Kraków, 27 Lutego 2022 roku

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-02-27 16:51:55	Aneta Klink
2023-03-01 10:48:37	Katarzyna Agnieszka Bury
2023-03-01 10:50:11	Rafał Piotr Świerczyński
2023-03-01 10:51:17	Grzegorz Marian Dyrkacz
2023-03-01 14:54:24	Mariusz Zenon Szalkowski



POL-TAX 2 Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie

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

L. Dz. 4-M/13/IV/23

Warszawa, dnia 13 kwietnia 2023 r.

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

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 529 169 886,51 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. stratę netto w wysokości **17 511 530,39 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **17 511 530,39 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **513 820,40 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 2022 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. 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. („KSB”) oraz 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 2022 r. poz. 1302 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 Etycznych 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 2022 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 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 13 kwietnia 2023 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. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa