



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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**OD 1 STYCZNIA 2016 DO  
31 GRUDNIA 2016 ROKU**

*[Handwritten signature]*

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 i 31 grudnia 2016 roku (w złotych)

T r e ś ć		Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31
<b>A K T Y W A</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>958 319 257,95</b>	<b>1 010 739 341,03</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	1 629 437,17	2 242 711,93
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 629 437,17	2 242 711,93
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe (w.08+14+15)</b>	<b>942 018 108,28</b>	<b>988 315 023,05</b>
	1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	927 415 164,45	966 937 353,42
	a) grunty	4 304 585,21	4 161 715,73
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 674 679,05	199 705 808,51
	c) urządzenia techniczne i maszyny	9 137 334,32	10 902 233,77
	d) środki transportu	708 008 130,96	744 654 448,51
	e) inne środki trwałe	5 290 434,91	7 513 146,90
	2. Środki trwałe w budowie	14 602 943,83	21 377 669,63
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe (w.17+18+19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Inwestycje długoterminowe (w.21 do 23+35)</b>	<b>1 948 020,15</b>	<b>3 111 136,22</b>
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe (w.24+29+30)	1 948 020,15	3 111 136,22
	a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 28)	1 948 020,15	3 111 136,22
	- udziały lub akcje	1 948 020,15	3 111 136,22
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach (w.31 do 34)	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.37+38)</b>	<b>12 723 692,35</b>	<b>17 070 469,83</b>
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 723 692,35	17 070 469,83
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe (w. 40+46+60+77)</b>	<b>133 638 567,44</b>	<b>287 885 862,19</b>
I	<b>Zapasy (w. 41 do 45)</b>	<b>18 455 503,40</b>	<b>18 113 369,36</b>
	1. Materiały	17 732 746,60	17 837 902,59
	2. Półprodukty i produkty w toku	722 068,80	275 466,77
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	688,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe (w.47+52+53)</b>	<b>61 727 303,42</b>	<b>24 699 126,26</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych (w.48+51)	89 809,25	331 070,65
	a) z tytułu dostaw i usług (w.49+50),	89 809,25	331 070,65
	o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy	89 809,25	331 070,65
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Należności od pozostałych jednostek (w.54+57 do 59)	61 637 494,17	24 368 055,61
	a) z tytułu dostaw i usług (w.55+56) o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy	9 743 128,97	6 486 033,33
	- powyżej 12 miesięcy	9 743 128,97	6 486 033,33
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	51 158 900,79	17 086 094,88
	c) inne	735 464,41	795 927,40
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (w.61 +76)</b>	<b>52 516 569,77</b>	<b>244 388 062,68</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.62+67+72)	52 516 569,77	244 388 062,68
	a) w jednostkach powiązanych (w.63 do 66)	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach (w.68 do 71)	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.73 do 75)	52 516 569,77	244 388 062,68
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 515 916,63	244 388 005,68
	- inne środki pieniężne	653,14	57,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>939 190,85</b>	<b>685 303,89</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem (A+B) (w.01+39+78+79)</b>	<b>1 091 957 825,39</b>	<b>1 298 625 203,22</b>

Kraków, dnia 04.05.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klinc

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

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

mgr Katarzyna Bury

PREZES ZARZĄDU  
MPK S.A. w Krakowie

dr Rafał Świerczyński

podpis kierownika jednostki

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

mgr inż. Mariusz Szalkowski

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2015 i 31 grudzień 2016 roku (w złotych)

T r e ś ć		Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31	
<b>P A S Y W A</b>				
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny (w.82 do 88)</b>	<b>81</b>	<b>333 718 864,18</b>	<b>366 747 242,01</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	82	84 882 400,00	84 882 400,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	83	195 358 984,16	229 663 420,94
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	84	21 577 950,87	19 173 043,24
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	85	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na akcje (udziały) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	86	1 288 348,89	0,00
VI	Zysk (strata) netto	87	30 611 180,26	33 028 377,83
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	88	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.90+98+107+126)</b>	<b>89</b>	<b>758 238 961,21</b>	<b>931 877 961,21</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania (w.91+92+94)</b>	<b>90</b>	<b>73 530 479,79</b>	<b>95 994 789,52</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91	10 595 814,83	11 305 168,29
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 93+94)	92	60 475 804,88	62 930 916,00
	- długoterminowa	93	51 894 231,00	53 339 301,00
	- krótkoterminowa	94	8 581 573,88	9 591 615,00
	3. Pozostałe rezerwy (w.96+97)	95	2 458 860,08	21 758 705,23
	- długoterminowe	96	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	97	2 458 860,08	21 758 705,23
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe (w.99+100+101)</b>	<b>98</b>	<b>203 337 800,40</b>	<b>162 719 726,09</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	99		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	100		
	3. Wobec pozostałych jednostek (w.102 do 106)	101	203 337 800,40	162 719 726,09
	a) kredyty i pożyczki	102	203 337 800,40	162 719 726,09
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	103	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	104	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	105	0,00	0,00
	e) inne	106	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (w.108+114+126)</b>	<b>107</b>	<b>133 750 967,06</b>	<b>125 456 419,26</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych (w.109+112)	108	4 888 581,99	5 446 679,06
	a) z tytułu dostaw i usług (w.110+111), o okresie wymagalności	109	4 888 581,99	5 446 679,06
	- do 12 miesięcy	110	4 888 581,99	5 446 679,06
	- powyżej 12 miesięcy	111	0,00	0,00
	b) inne	112	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek (w.115 do 118 i 121 do 125)	114	127 704 051,40	118 293 190,51
	a) kredyty i pożyczki	115	71 471 527,99	40 442 385,89
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	116	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	117	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług (w.119+120), o okresie wymagalności:	118	24 660 188,13	33 501 423,85
	- do 12 miesięcy	119	22 903 654,48	27 453 884,07
	- powyżej 12 miesięcy	120	1 756 533,65	6 047 539,78
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	121	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	122	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	123	8 059 823,91	8 365 034,82
	h) z tytułu wynagrodzeń	124	4 370 788,04	4 664 231,08
	i) inne	125	19 141 723,33	31 320 114,87
	3. Fundusze specjalne	126	1 158 333,67	1 716 549,69
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe (w.128+129)</b>	<b>127</b>	<b>347 619 713,96</b>	<b>547 707 026,34</b>
	1. Ujemna wartość firmy	128	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.130+131)	129	347 619 713,96	547 707 026,34
	- długoterminowe	130	320 449 906,62	501 593 279,50
	- krótkoterminowe	131	27 169 807,34	46 113 746,84
<b>Pasywa razem (A+B) (w. 81+89)</b>		<b>132</b>	<b>1 091 957 825,39</b>	<b>1 298 625 203,22</b>

Kraków, dnia 04.05.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

CZŁONEK ZARZĄDU

ds. Zarządzania Przewozami  
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Grzegorz Dyrkacz

CZŁONEK ZARZĄDU

ds. Prawnych  
MPK S.A. w Krakowie

mgr Katarzyna Run

PREZES ZARZĄDU

MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Rafał Świerczyński

WICEPREZES ZARZĄDU

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

mgr inż. Mariusz Szałkowski

.....  
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2015 i 31 grudzień 2016 roku (w złotych)

T re ś ć		Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31
<b>A</b>	<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>463 465 227,49</b>	<b>491 995 774,51</b>
	- od jednostek powiązanych	936 545,91	1 268 616,02
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	469 831 811,62	469 250 667,37
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-26 898 534,52	-2 801 809,36
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20 066 799,44	24 236 521,73
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	465 150,95	1 310 394,77
	V Finansowanie śr. trwałych		
	VI Świadczenia na rzecz pracowników		
<b>B</b>	<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>460 815 279,87</b>	<b>486 726 005,43</b>
	I Amortyzacja	84 205 962,67	96 865 882,80
	II Zużycie materiałów i energii	128 434 183,47	137 786 554,95
	III Usługi obce	78 983 881,79	87 929 911,91
	IV Podatki i opłaty, w tym:	9 716 335,69	9 914 071,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V Wynagrodzenia	113 937 609,04	117 572 707,58
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 693 001,70	26 476 256,56
	- emerytalne	10 333 350,49	10 718 856,41
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 161 460,99	9 164 016,60
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	349 494,03	1 016 604,00
<b>C</b>	<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>2 649 947,62</b>	<b>5 269 769,08</b>
<b>D</b>	<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>28 579 001,13</b>	<b>62 983 244,93</b>
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 949,09	0,00
	II Dotacje	19 430 433,15	38 496 628,15
	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV Inne przychody operacyjne	9 095 618,89	24 486 616,78
<b>E</b>	<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 160 167,88</b>	<b>23 223 436,20</b>
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	157 396,63
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	268 898,53	1 439 745,28
	III Inne koszty operacyjne	1 891 269,35	21 626 294,29
<b>F</b>	<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>29 068 780,87</b>	<b>45 029 577,81</b>
<b>G</b>	<b>G Przychody finansowe</b>	<b>2 165 541,98</b>	<b>4 405 030,85</b>
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	II Odsetki, w tym:	1 678 344,94	3 672 705,59
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne	487 197,04	732 325,26
<b>H</b>	<b>H Koszty finansowe</b>	<b>7 193 421,41</b>	<b>8 654 191,92</b>
	I Odsetki, w tym:	7 118 771,26	8 639 844,82
	- dla jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV Inne	74 650,15	14 347,10
<b>I</b>	<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>24 040 901,44</b>	<b>40 780 416,74</b>
<b>J</b>	<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>4 946 860,40</b>	<b>8 915 154,98</b>
<b>K</b>	<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>L Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>1 183 788,73</b>	<b>1 163 116,07</b>
<b>M</b>	<b>M Zysk (strata) netto (I - J - K + L)</b>	<b>20 277 829,77</b>	<b>33 028 377,83</b>

Kraków, dnia 04.05.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Kilińska

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

mgr inż. Grzegorz Dyrka  
CZŁONEK ZARZĄDU  
ds. Prawnych  
MPK S.A. w Krakowie

mgr Katarzyna Bury

PREZES ZARZĄDU  
MPK S.A. w Krakowie

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

mgr inż. Mariusz Szalkowski  
.....  
podpis kierownika jednostki

**RACHUNEK Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 i 31 grudnia 2016 roku (w złotych)

T r e ś ć		Stan na		T r e ś ć	Stan na	
		2015-12-31	2016-12-31		2015-12-31	2016-12-31
<b>A PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				<b>PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Zysk (strata) netto	30 611 180,26	33 028 377,83	I	Wpływy	243 998 510,49
II	Korekty o pozycje:	61 624 398,21	127 506 764,86	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
1	Amortyzacja	84 205 962,67	96 865 882,80	2	Kredyty i pożyczki	129 000 000,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 082 374,90	5 649 311,04	4	Inne wpływy finansowe	114 998 510,49
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-666 238,92	-654 753,44	II	Wydatki	43 663 586,85
5	Zmiana stanu rezerw	21 392 077,31	22 464 309,73	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
6	Zmiana stanu zapasów	-3 979 561,51	342 134,04	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
7	Zmiana stanu należności	-30 819 435,13	37 028 177,16	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	37 297 114,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	11 402 160,98	9 802 512,67	4	Splaty kredytów i pożyczek	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 992 661,09	-43 990 809,14	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
10	Inne korekty	-281,00	0,00	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	92 235 578,47	160 535 142,69	7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 301 532,84
<b>B PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				8	Odsetki	5 064 940,01
I	Wpływy	1 994 885,44	2 834 886,75	9	Inne wydatki finansowe	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	354 736,08	467 055,93	III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	200 334 923,64
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			D	PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	-21 163 545,48
3	Zbycie aktywów finansowych	1 640 149,36	2 367 830,82	E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	73 680 115,25
b)	w pozostałych jednostkach	1 640 149,36	2 367 830,82	G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania	52 516 569,77
-	zbycie aktywów finansowych					244 388 062,68
-	dywidendy i udziały w zyskach					
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych					
-	odsetki					
-	inne wpływy z aktywów finansowych	1 640 149,36	2 367 830,82			
-	inne wpływy inwestycyjne					
II	Wydatki	315 728 933,03	131 819 409,23			
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	315 728 933,03	131 819 409,23			
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne					
3	Na aktywa finansowe					
a)	w jednostkach powiązanych					
b)	w pozostałych jednostkach					
-	nabycie aktywów finansowych					
-	udzielone pożyczki długoterminowe					
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00				
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-313 734 047,59	-128 984 522,48			

Kraków, dnia 04.05.2017

GŁÓWNY KASJER

*mgr Aneta Klinc*

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

*Mariusz Szajkowski*  
CZŁONEK ZARZĄDU  
ds. Prawnych MPK S.A. w Krakowie

podpis kierownika jednostki

mgr Katarzyna Bury

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

mgr inż. Grzegorz Dyrczak

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok obrotowy kończący się 31 grudzień 2015 i 31 grudzień 2016 roku (w złotych)

T re ś ć		Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31
I	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>303 107 964,92</b>	<b>333 718 864,18</b>
	- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	-281,00	0,00
la	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	303 107 683,92	333 718 864,18
1	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>84 882 400,00</b>	<b>84 882 400,00</b>
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	0,00	0,00
1.2	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>84 882 400,00</b>	<b>84 882 400,00</b>
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowego	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu.</b>	<b>179 717 741,00</b>	<b>195 358 984,16</b>
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	15 641 243,16	34 304 436,78
	a) zwiększenie z tytułu:	15 641 243,16	34 304 436,78
	- podział wyniku finansowego	8 532 792,89	31 899 529,15
	* - agio emisyjne	0,00	0,00
	- inne (zbycie lub likwidacja śr. trwałych)	7 108 450,27	2 404 907,63
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
4.2	<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>195 358 984,16</b>	<b>229 663 420,94</b>
5	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>28 686 401,14</b>	<b>21 577 950,87</b>
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-7 108 450,27	-2 404 907,63
	a) zwiększenie- w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - w tym:	7 108 450,27	2 404 907,63
	- z aktualizacji wyceny		
	- zbycia środków trwałych	7 108 450,27	2 404 907,63
5.2	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>21 577 950,87</b>	<b>19 173 043,24</b>
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>9 821 422,78</b>	<b>31 899 529,15</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 821 422,78	31 899 529,15
	a) zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
	b) korekty z błędów podstawowych:	-281,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 821 141,78	31 899 529,15
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	przypis zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	8 532 792,89	31 899 529,15
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	8 532 792,89	31 899 529,15
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 288 348,89	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z roku poprzedniego	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	0,00
	- obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 288 348,89</b>	<b>0,00</b>
8	<b>Wynik netto</b>	<b>30 611 180,26</b>	<b>33 028 377,83</b>
	a) zysk netto	30 611 180,26	33 028 377,83
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>333 718 864,18</b>	<b>366 747 242,01</b>
III	<b>KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)</b>	<b>333 718 864,18</b>	<b>366 747 242,01</b>

Kraków, dnia 04.05.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Klink

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

mgr inż. Mariusz Szalkowski

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

mgr Katarzyna Bury

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

mgr inż. Grzegorz Dyrkaczdr Rafał Świerczyński  
podpis kierownika jednostki

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**  
**Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Spółka Akcyjna**

**Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą w Krakowie, na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

*Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Zarząd MPK S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd MPK S.A. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej MPK S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

*Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

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

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

#### *Uzasadnienie opinii z zastrzeżeniem*

Spółka na dzień 01.01.2016 r. wykazała w sprawozdaniu finansowym rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie odpowiadającej okresowi najbliższych 15 lat, przy czym na dzień 31.12.2016 r. wykazywała rezerwę w wartości uwzględniającej pełny okres.

Skutki zmiany okresu na jaki jest wyliczana rezerwa, zostały odniesione przez Spółkę w wynik bieżący 2016 r. Zdaniem biegłego rewidenta skutki zmiany w części dotyczącej lat poprzedzających 2016 r. powinny zostać odniesione w wynik lat ubiegłych, a nie w wynik bieżący, po odliczeniu podatku odroczonego byłaby to kwota w wysokości - 6.466,8 tys. zł. W wynik bieżący Spółka powinna ująć wówczas kwotę 6.242,6 tys. zł. Oznacza to, że wynik netto 2016 roku byłby wyższy o 4.501,4 tys. zł od wyniku netto zaprezentowanego w sprawozdaniu finansowym za 2016 r.

#### *Opinia z zastrzeżeniem*

Naszym zdaniem, z wyjątkiem skutku sprawy opisanej w „Uzasadnieniu opinii z zastrzeżeniem”, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi MPK S.A. przepisami prawa i postanowieniami statutu MPK S.A.

#### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

#### *Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd MPK S.A. Ponadto Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej MPK S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o MPK S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Kraków, dnia 4 maja 2017 roku.

**POLINVEST - AUDIT**  
Spółka z o.o.  
31-429 Kraków  
ul. Łukasiewicza 1  
NIP 676-20-61-593

*B. Seremet-Wosik*

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