

MOSTOSTAL KRAKÓW SA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Kraków, 26 kwietnia 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
3.2. Wartości niematerialne i prawne	6
3.3. Rzeczowe aktywa trwałe	6
3.4. Leasing finansowy	7
3.5. Zapasy	8
3.6. Należności krótko- i długoterminowe	8
3.7. Transakcje w walucie obcej	8
3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9
3.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9
3.10. Kapitał własny	9
3.11. Rezerwy	10
3.12. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	10
3.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11
3.14. Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe	11
3.15. Kredyty bankowe i pożyczki	11
3.16. Koszty finansowania zewnętrznego	11
3.17. Opodatkowanie	12
3.18. Trwała utrata wartości aktywów	12
3.19. Uznawanie przychodów	12
3.20. Instrumenty finansowe	13
BILANS (AKTYWA)	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	19
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	20
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	22
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	24
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	24
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	24
4. KOREKTA BŁĘDU	24
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	24
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	25
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26

8. INWESTYCJE.....	28
8.1. Inwestycje długoterminowe	28
8.2. Inwestycje krótkoterminowe	28
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	29
10. KAPITAŁY	29
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	30
12. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY.....	30
12.1. Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni.....	30
12.2. Podział zysku/pokrycie straty za rok bieżący.....	30
13. REZERWY	30
14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	31
15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	32
16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	33
17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	33
18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	33
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	34
20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE.....	34
21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	35
22. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO.....	35
23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	35
24. PODATEK DOCHODOWY	36
25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM.....	37
26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	38
27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	38
28. PRZYCHODY FINANSOWE.....	39
29. KOSZTY FINANSOWE	39
30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	39
31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ...	40
32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	40
33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	40
34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	41
35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ O EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	41

36. INFORMACJE O POŻYCKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	41
37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	41
38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	42
39. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI.....	43
40. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ.....	43
41. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU.....	43
42. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	43
43. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	44
44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	47

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Mostostal Kraków SA („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 29 grudnia 1992 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 3079.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 350138747.

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Ujastek 7.

Pod firmą Mostostal Kraków SA Spółka działa od 18 lutego 2004 roku. Do tego dnia nazwa Spółki brzmiała: Mostostal Kraków Centrum SA.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Według statutu Spółki przedmiotem działania Spółki jest m.in.

- wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów mostowych,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów górniczych i produkcyjnych,
- wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie montażu i wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych,
- wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych,
- budowa dróg kołowych i szynowych,
- produkcja budynków prefabrykowanych z metalu,
- produkcja konstrukcji metalowych,
- działalność usługowa w zakresie instalowania konstrukcji metalowych,
- produkcja cystern, pojemników i zbiorników metalowych,
- obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- badania i analizy techniczne

oraz inne rodzaje działalności wymienione w statucie Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku i zawiera dane łączne obejmujące dane wewnętrznej jednostki organizacyjnej, tj. Oddziału w Estonii (Niemcy) oraz przedstawicielstwa podatkowego w Estonii.

Począwszy od dnia 1 stycznia 2012 roku księgi rachunkowe Spółki są prowadzone przez spółkę Budimex SA (spółka dominująca wobec Mostostal Kraków SA) na podstawie „Umowy o świadczenie usług księgowych”, zawartej w dniu 31 grudnia 2011 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2017 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395 [„Ustawa”]), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach.

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 lata

3.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 r. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 17 lat
Środki transportu	2,5 - 5 lat
Inne środki trwałe	2 - 5 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane od gminy jest wyceniane według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną zgodnie z decyzją wydaną przez gminę w chwili jego nadania. Począwszy od 1 stycznia 2012 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów jest amortyzowane według stawki 1,3%.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

3.4. Leasing finansowy

Środki trwałe oddane do używania Spółce na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do jej aktywów trwałych, jeżeli spełniony jest jeden z następujących warunków:

- umowa przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- umowa zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- okres, na jaki została zawarta umowa, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż $\frac{3}{4}$ tego okresu,
- suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień; w sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu; do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- umowa zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego; może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian.

Na dzień rozpoczęcia umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w majątku Spółki w korespondencji z innymi zobowiązaniami finansowymi w wartości godziwej składnika majątku lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych w zależności od tego, która z nich jest niższa.

3.5. Zapasy

Zapasy na dzień bilansowy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”,
- produkty gotowe i produkty w toku – według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Zaliczki na dostawy – ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

3.6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.7. Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec roku obrotowego średniego kursu NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Dane bilansowe Oddziału w Estonii oraz przedstawicielstwa w Estonii, wyrażone w euro, podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast dane z rachunku zysków i strat – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik kapitału z aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe powstałe na saldach bieżących rozrachunków wewnętrznych ujmowane są w pozycji kosztów bądź przychodów finansowych.

Dla potrzeb wyceny zostały przyjęte następujące kursy:

	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
	Euro/złoty	Euro/złoty
Należności / Zobowiązania	4,1709	4,4240

3.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz środków na rachunkach bankowych.

3.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe stanowi również nadwyżka wartości przychodów rozpoznanych z tytułu wykonania niezakończonych usług budowlanej nad kwotą przychodu zafakturowanego.

3.10. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Kapitał z aktualizacji wyceny przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów Spółki tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych bez możliwości przeznaczenia do podziału.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje także różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego.

Pozostały kapitał rezerwy tworzony jest z podziału zysku i jest wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki na imiennie określone cele.

3.11. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe

Spółka tworzy rezerwy na wartość bieżącą zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych. Wypłaty z tytułu tych świadczeń odpisywane są w koszty operacyjne w sposób umożliwiający rozłożenie wartości tych świadczeń na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Wysokość rezerwy jest ustalana przez niezależnego aktuarium metodą wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla Spółki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników.

Rezerwa na koszty przyszłych napraw gwarancyjnych

W przypadku usług budowlanych Spółka jest zobowiązana do udzielenia gwarancji na swoje usługi. Jako ogólną zasadę przyjmuje się tworzenie rezerw na koszty napraw gwarancyjnych w wysokości 0,5% przychodów z danego kontraktu. Wartość ta podlega indywidualnej analizie i może ulegać zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach.

Koszty przyszłych napraw gwarancyjnych naliczane są proporcjonalnie do kosztów bezpośrednich kontraktu i obciążają koszty wytworzenia sprzedanych produktów.

3.12. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Przewidywane straty na kontraktach budowlanych

W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty z tytułu niezakończonych usług budowlanej przekroczą łączne przychody, przewidywana strata (różnica pomiędzy przychodami a przewidywanymi kosztami) ujmowana jest jako koszt. Rezerwy takie tworzy się w ciężar kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Koszty urlopów pracowniczych

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach Kodeksu Pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej, stosując metodę zobowiązań. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem, jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu. Koszty urlopów rozlicza się w korespondencji z odpowiednimi kosztami operacyjnymi (koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych).

3.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” zalicza się z zachowaniem zasady ostrożności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Niewykonane prace zafakturowane

W przypadku, gdy księgowa wartość przychodów rozpoznanych na danym kontrakcie budowlanym jest niższa niż kwota zafakturowanych przychodów, różnicę tę ujmuje się w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

3.14. Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

3.15. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

3.17. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od dochodów uzyskanych w kraju obliczany jest zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi, natomiast dochody Oddziału w Kolonii oraz przedstawicielstwa w Estonii podlegają opodatkowaniu według lokalnych przepisów, uwzględniając umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

3.18. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona do rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

3.19. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług budowlano-montażowych

Spółka rozpoznaje przychody z tytułu wykonywanych usług budowlano-montażowych (kontraktów budowlanych) zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi, mierzonego udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

W przypadku wystąpienia różnicy pomiędzy wartością zafakturowanych przychodów, a wartością przychodów obliczoną metodą stopnia zaawansowania na danym kontrakcie, Spółka odpowiednio koryguje wartość przychodów ze sprzedaży, odnosząc różnicę na czynne rozliczenia międzyokresowe lub rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty związane z realizacją kontraktu przekroczą łączne przychody, przewidywana strata (nadwyżka kosztów nad przychodami) jest ujmowana jako rezerwa na straty na kontrakcie i obciąża koszty operacyjne.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

3.20. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja i wycena

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kryterium, na podstawie którego następuje przydział instrumentów do poszczególnych kategorii stanowi zamierzone, ekonomiczne wykorzystanie danego instrumentu, a więc intencja, jaką Spółka miała w momencie jego pozyskania (w przypadku aktywów finansowych) lub wydania (w przypadku zobowiązań finansowych).

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej (bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa) z wyjątkiem:

- pożyczek udzielonych i należności własnych, których jednostka nie przeznaczona do sprzedaży,
- aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności,
- składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób,
- składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem.

Aktywa finansowe, do których nie stosuje się wyceny według wartości godziwej, wycenia się następująco:

- pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem zaliczonych do przeznaczonych do obrotu – w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie,
- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności – w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności – w cenie nabycia.

W razie trwałej utraty wartości aktywów finansowych ich wartość jest aktualizowana do wysokości kwoty możliwej do uzyskania lub wartości godziwej.

Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wysokości skorygowanej ceny nabycia, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu oraz instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań, które wycenia się w wartości godziwej.

Skutki przeszacowania aktywów i zobowiązań finansowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Zyski i straty ustalone na dzień rozliczenia wykazywane są w rachunku zysków i strat odpowiednio jako zysk lub strata ze zbycia inwestycji.

Zarządzanie ryzykiem kursowym

Polityka zarządzania ryzykiem kursowym w Mostostal Kraków SA obejmuje mechanizmy i zasady umożliwiające mierzenie ekspozycji na ryzyko kursowe, efektem czego jest ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych.

W ramach podstawowej działalności operacyjnej Spółka zawiera kontrakty budowlane, które są denominowane w walutach obcych. Spółka zarządza ryzykiem kursowym, głównie poprzez wykorzystanie instrumentów pochodnych. W szczególności są to kontrakty terminowe typu forward.

Instrumenty pochodne wyceniane są na dzień bilansowy w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych jest szacowana przy użyciu modelu bazującego między innymi na wartości kursów walutowych (średnie kursy NBP) na dzień bilansowy oraz różnicach w poziomach stóp procentowych waluty kwotowej i bazowej.

Spółka – za pośrednictwem Budimex SA – współpracuje w ramach transakcji na rynku instrumentów pochodnych z bankami o wysokiej wiarygodności, nie powodując przy tym znacznej koncentracji ryzyka kredytowego.

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 oraz 2016 roku nie posiadała instrumentów pochodnych spełniających kryteria rachunkowości zabezpieczeń.

Wbudowane instrumenty pochodne

W roku sprawozdawczym Spółka nie posiadała wbudowanych instrumentów pochodnych.

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

BILANS (AKTYWA)

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
A. Aktywa trwałe		37 254	21 904
I. Wartości niematerialne i prawne	6	46	25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		46	25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	24 288	10 739
1. Środki trwałe		14 984	10 704
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 617	1 186
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 333	3 408
c) urządzenia techniczne i maszyny		6 326	5 903
d) środki transportu		429	20
e) inne środki trwałe		279	187
2. Środki trwałe w budowie		9 304	35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		1 504	1 177
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		1 504	1 177
IV. Inwestycje długoterminowe	8.1	50	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		50	-
a) w jednostkach powiązanych		50	-
– udziały lub akcje		50	-
– inne papiery wartościowe		-	-
– udzielone pożyczki		-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
– udziały lub akcje		-	-
– inne papiery wartościowe		-	-
– udzielone pożyczki		-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
– udziały lub akcje		-	-
– inne papiery wartościowe		-	-
– udzielone pożyczki		-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 366	9 963
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	11 366	9 963
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

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

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

BILANS (AKTYWA)

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
B. Aktywa obrotowe		221 902	116 548
I. Zapasy	22	53 958	1 759
1. Materiały		4 243	1 676
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		49 715	83
II. Należności krótkoterminowe		90 217	45 575
1. Należności od jednostek powiązanych		3 414	5 338
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 414	5 338
– do 12 miesięcy		2 465	4 301
– powyżej 12 miesięcy		949	1 037
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		2	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2	-
– do 12 miesięcy		2	-
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		86 801	40 237
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		84 827	39 400
– do 12 miesięcy		84 812	38 946
– powyżej 12 miesięcy		15	454
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		210	115
c) inne		1 764	722
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	8.2	67 873	63 145
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		67 873	63 145
a) w jednostkach powiązanych		2 072	-
– udziały lub akcje		-	-
– inne papiery wartościowe		-	-
– udzielone pożyczki		2 072	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	43	-	-
b) w pozostałych jednostkach		531	41
– udziały lub akcje		-	-
– inne papiery wartościowe		-	-
– udzielone pożyczki		-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		531	41
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		65 270	63 104
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		23 055	7 307
– inne środki pieniężne		42 215	55 797
– inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	9 854	6 069
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D. Akcje własne		-	-
Aktywa razem		259 156	138 452

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

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

BILANS (PASYWA)

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
A. Kapitał własny		35 157	35 948
I. Kapitał podstawowy	10	11 100	11 100
II. Kapitał zapasowy, w tym:		10 720	10 720
– nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji		-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		318	520
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		318	520
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		1 922	1 922
– tworzone zgodnie ze statutem spółki		1 922	1 922
– na akcje własne		-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk/ (strata) netto		11 097	11 686
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		223 999	102 504
I. Rezerwy na zobowiązania	13	9 818	8 504
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 164	1 650
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 162	1 452
– długoterminowa		2 029	1 375
– krótkoterminowa		133	77
3. Pozostałe rezerwy		5 492	5 402
– długoterminowe		4 063	3 630
– krótkoterminowe		1 429	1 772
II. Zobowiązania długoterminowe	15	1 995	1 943
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		1 995	1 943
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	11	1 995	1 943
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-

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

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

BILANS (PASYWA)

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
III. Zobowiązania krótkoterminowe		109 421	54 221
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		24 469	956
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		24 440	927
– do 12 miesięcy		24 440	927
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		29	29
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		17	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17	-
– do 12 miesięcy		17	-
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		84 920	53 238
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	11	896	881
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		47 013	43 425
– do 12 miesięcy		38 980	35 013
– powyżej 12 miesięcy		8 033	8 412
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		17 758	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		13 204	6 676
h) z tytułu wynagrodzeń		3 008	2 100
i) inne		3 041	156
4. Fundusze specjalne	16	15	27
IV. Rozliczenia międzyokresowe		102 765	37 836
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	102 765	37 836
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		102 765	37 836
Pasywa razem		259 156	138 452

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

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21	351 384	217 944
– od jednostek powiązanych		17 569	33 412
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		351 340	217 915
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		44	29
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		324 756	193 824
– jednostkom powiązany		50 099	753
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25	324 717	193 808
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		39	16
C. Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		26 628	24 120
D. Koszty sprzedaży		1 418	1 282
E. Koszty ogólnego zarządu		12 187	9 680
F. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		13 023	13 158
G. Pozostałe przychody operacyjne	26	326	2 550
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		98	339
IV. Inne przychody operacyjne		227	2 211
H. Pozostałe koszty operacyjne	27	288	691
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	22
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7	161
III. Inne koszty operacyjne		281	508
I. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		13 061	15 017
J. Przychody finansowe	28	2 200	987
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		954	764
– od jednostek powiązanych		22	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		581	-
– jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		623	-
V. Inne		42	223
K. Koszty finansowe	29	980	1 103
I. Odsetki, w tym:		96	79
– dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	148
– w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	139
IV. Inne		884	737
L. Zysk/ (strata) brutto (I+J-K)		14 281	14 901
M. Podatek dochodowy	24	3 184	3 215
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk/ (strata) netto (L-M-O)		11 097	11 686

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		35 948	29 772
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		35 948	29 772
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	10	11 100	11 100
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu		11 100	11 100
2. Kapitał zapasowy na początek okresu		10 720	10 719
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		-	1
a) zwiększenie (z tytułu)		-	1
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny		-	1
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- pokrycia straty		-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		10 720	10 720
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		520	467
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		(202)	53
a) zwiększenie (z tytułu)		-	54
- różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		-	54
b) zmniejszenie (z tytułu)		202	1
- zbycia środków trwałych		-	1
- różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		202	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		318	520
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		1 922	1 922
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		1 922	1 922
5. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		11 686	5 564
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		11 686	5 564
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		11 686	5 564
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		11 686	5 564
- wypłata dywidendy		11 686	5 564
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		11 097	11 686
a) zysk netto		11 097	11 686
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		35 157	35 948
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		35 157	35 948

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		11 097	11 686
II. Korekty razem		19 097	18 397
1. Amortyzacja		1 410	1 039
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		66	-
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		(582)	170
5. Zmiana stanu rezerw		1 314	(2 408)
6. Zmiana stanu zapasów		(52 199)	(101)
7. Zmiana stanu należności		(44 969)	(4 829)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32	55 183	(1 704)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		59 698	26 037
10. Inne korekty		(824)	193
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		30 194	30 083
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		582	12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1	12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
– zbycie aktywów finansowych		-	-
– dywidendy i udziały w zyskach		-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
– odsetki		-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		581	-
II. Wydatki		16 065	938
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13 965	475
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 100	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		2 100	-
– nabycie aktywów finansowych		50	-
– udzielone pożyczki długoterminowe		2 050	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	463
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(15 483)	(926)

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		12 545	5 956
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		11 686	5 564
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		771	392
8. Odsetki		88	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(12 545)	(5 956)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		2 166	23 201
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		2 166	23 201
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(5)	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		63 104	39 903
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	31	65 270	63 104
– o ograniczonej możliwości dysponowania		2 593	7

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

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, to jest do 26 kwietnia 2018 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 26 kwietnia 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

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 finansowe za rok poprzedzający są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	599	-	599
Zwiększenia, w tym:	-	-	39	-	39
Nabycie	-	-	39	-	39
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3	-	3
Likwidacja	-	-	3	-	3
Saldo zamknięcia	-	-	635	-	635
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	574	-	574
Zwiększenia, w tym:	-	-	18	-	18
Amortyzacja okresu	-	-	18	-	18
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3	-	3
Likwidacja	-	-	3	-	3
Saldo zamknięcia	-	-	589	-	589
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	25	-	25
Saldo zamknięcia	-	-	46	-	46

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	615	-	615
Zwiększenia, w tym:	-	-	8	-	8
Nabycie	-	-	8	-	8
Zmniejszenia, w tym:	-	-	24	-	24
Likwidacja	-	-	24	-	24
Saldo zamknięcia	-	-	599	-	599
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	581	-	581
Zwiększenia, w tym:	-	-	17	-	17
Amortyzacja okresu	-	-	17	-	17
Zmniejszenia, w tym:	-	-	24	-	24
Likwidacja	-	-	24	-	24
Saldo zamknięcia	-	-	574	-	574
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	34	-	34
Saldo zamknięcia	-	-	25	-	25

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku									
(w tysiącach złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale, prawa do lokali 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	1 300	1 300	5 959	12 119	83	1 373	35	-	20 869
Zwiększenia, w tym:	3 473	3 473	86	1 491	423	194	9 269	-	14 936
Nabycie	3 473	3 473	86	785	178	135	9 269	-	13 926
Inne	-	-	-	706	245	59	-	-	1 010
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	88	9	7	-	-	104
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	88	9	7	-	-	104
Saldo zamknięcia	4 773	4 773	6 045	13 522	497	1 560	9 304	-	35 701
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	114	114	2 551	6 216	63	1 186	-	-	10 130
Zwiększenia, w tym:	42	42	161	1 067	16	106	-	-	1 392
Amortyzacja okresu	42	42	161	1 067	16	106	-	-	1 392
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	87	11	11	-	-	109
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	87	11	11	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	109
Saldo zamknięcia	156	156	2 712	7 196	68	1 281	-	-	11 413
<u>Odpisy aktualizujące</u>									
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>									
Saldo otwarcia	1 186	1 186	3 408	5 903	20	187	35	-	10 739
Saldo zamknięcia	4 617	4 617	3 333	6 326	429	279	9 304	-	24 288

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale, prawa do lokali 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	1 300	1 300	5 958	10 372	155	1 400	-	-	19 185
Zwiększenia, w tym:	-	-	10	1 947	1	68	35	-	2 061
Nabycie	-	-	10	388	-	34	35	-	467
Inne	-	-	-	1 559	1	34	-	-	1 594
Zmniejszenia, w tym:	-	-	9	200	73	95	-	-	377
Likwidacja i sprzedaż	-	-	9	200	73	95	-	-	377
Saldo zamknięcia	1 300	1 300	5 959	12 119	83	1 373	35	-	20 869
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	970	97	2 401	5 646	128	1 175	-	-	9 447
Zwiększenia, w tym:	17	17	158	736	7	106	-	-	1 024
Amortyzacja okresu	17	17	158	736	7	104	-	-	1 022
Inne	-	-	-	-	-	2	-	-	2
Zmniejszenia, w tym:	-	-	8	166	72	95	-	-	339
Likwidacja i sprzedaż	-	-	8	166	72	95	-	-	341
Saldo zamknięcia	114	114	2 551	6 216	63	1 186	-	-	10 130
<u>Odpisy aktualizujące</u>									
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>									
Saldo otwarcia	1 203	1 203	3 557	4 726	27	225	-	-	9 738
Saldo zamknięcia	1 186	1 186	3 408	5 903	20	187	35	-	10 739

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła 4 617 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość ta wynosiła 1 186 tys. zł).

Na dzień 31 grudnia 2017 roku środki trwałe o wartości netto 3 769 tys. zł. były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2016 roku odpowiednio 3 188 tys. zł).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 13 965 tys. zł. (w 2016 roku odpowiednio 475 tys. zł).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2018 wynoszą 2 050 tys. zł.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka w roku 2017 i 2016 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	-	-	-	-	
Wartość brutto	-	-	-	-	-	-	
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	
Zwiększenia, w tym:	-	-	50	-	-	-	50
Nabycie	-	-	50	-	-	-	50
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	50	-	-	-	50
Wartość brutto	-	-	50	-	-	-	50
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	

W roku obrotowym 2017 Spółka utworzyła podmiot zależny Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 50 tys. złotych, obejmując 100 % udziałów. Całość kapitału została opłacona gotówką.

Na dzień 31.12.2016 Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	-	41	41
Wartość brutto	-	-	-	41	41
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 072	531	2 603
Nabycie	-	-	-	531	531
Inne	-	-	2 072	-	2 072
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	41	41
Sprzedaż	-	-	-	41	41
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	2 072	531	2 603
Wartość brutto	-	-	2 072	531	2 603
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	-	41	41
Wartość brutto	-	-	-	41	41
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	41	41
Wartość brutto	-	-	-	41	41
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

W roku obrotowym udzielono spółce zależnej Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o. pożyczek o wartości nominalnej 2 050 tys. złotych z terminami spłaty 28.02.2018 r. (1 500 tys. zł) i 30.04.2018 r. (550 tys. zł).

Pożyczki oprocentowane są według stopy procentowej stanowiącej sumę stawki WIBOR dla depozytów 3-miesięcznych, ogłoszonej na dwa dni robocze przed terminem wypłaty pożyczki lub jej pierwszej transzy, powiększonej o 4 punkty procentowe.

Odsetki obliczane są za efektywny okres wykorzystania pożyczki.

Należność z tytułu udzielonej pożyczki została na dzień bilansowy wyceniona w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami należnymi od dnia udzielenia pożyczki do 31.12.2017 r.

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 366	9 963
Razem długoterminowe	11 366	9 963
Usługi wykonane niezafakturowane (wycena kontraktów)	9 766	5 995
Koszty ubezpieczeń	65	71
Inne	23	3
Razem krótkoterminowe	9 854	6 069

10. KAPITAŁY

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego i wynosił 11 100 tys. zł. podzielonych na 111 000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji/ jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Budimex SA	111 000	111 000	100	100%
Razem	111 000	111 000		100%

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	889	698
Wycena transakcji terminowych forward	7	183
Razem krótkoterminowe	896	881
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 995	1 943
Razem długoterminowe	1 995	1 943

12. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY

12.1. Podział zysku/pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 21 marca 2017 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni na wypłatę dywidendy dla akcjonariusza Spółki.

12.2. Podział zysku/pokrycie straty za rok bieżący

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Mostostalu Kraków SA nie podjął uchwały w sprawie rekomendacji podziału zysku za rok 2017.

13. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku						
(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na sprawy sądowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	1 650	1 452	5 353	49	-	8 504
Zwiększenia	843	710	1 020		746	3 319
Wykorzystanie	-	-	34	-	-	34
Rozwiązanie	329	-	1 078	49	515	1 971
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	2 164	2 162	5 261	-	231	9 818
Długoterminowe	-	2 029	4 063	-	-	6 092
Krótkoterminowe	2 164	133	1 198	-	231	3 726

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na sprawy sądowe	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	3 963	1 170	5 421	56	302	10 912
Zwiększenia	-	482	922	-	-	1 404
Wykorzystanie	-	-	14	2	301	317
Rozwiązanie	2 313	200	976	5	1	3 495
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, w tym:	1 650	1 452	5 353	49	-	8 504
Długoterminowe	-	1 375	3 630	-	-	5 005
Krótkoterminowe	1 650	77	1 723	49	-	3 499

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	-	4 090
Zwiększenia	-	7
- utworzenie odpisów aktualizujących	-	7
Wykorzystanie	-	393
- odwrócenie odpisów w wyniku spłaty należności przez dłużników	-	98
- wykorzystanie odpisów - spisanie wierzytelności	-	170
- zmiany z tyt. różnic kursowych	-	125
Rozwiązanie	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	-	3 704

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	-	6 128
Zwiększenia	-	371
- utworzenie odpisów aktualizujących	-	161
- korekta należności z tyt. kar umownych	-	210
Wykorzystanie	-	2 070
- spisanie należności objętych odpisami	-	2 070
Rozwiązanie	-	339
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	339
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	-	4 090

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	2 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 995	-	1 995
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	1 995	-	1 995
e) inne	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2017 roku	1 995	-	1 995

31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	2 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 943	-	1 943
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	1 943	-	1 943
e) inne	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2016 roku	1 943	-	1 943

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	-	-
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15	27

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	582	493
Bezzwrotne wydatki funduszu	594	488

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	102 765	37 836
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	88 156	16 740
- wycena kontraktów długoterminowych	24 699	10 567
- otrzymane zaliczki na poczet przyszłych świadczeń	63 415	6 173
- inne	42	-
Inne, w tym:	14 609	21 096
- rezerwy na straty na kontraktach	7 416	14 267
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 599	952
- rezerwa na premie	5 363	5 625
- rezerwa na koszty zakończenia kontraktu	153	180
- inne	78	72
Rozliczenia międzyokresowe – razem	102 765	37 836

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

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

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych zleceniodawcom gwarancji i poręczeń, także wekslowych i pozabilansowych przedstawia tabela:

	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Zobowiązania warunkowe razem	197 873	83 350
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	2 548	5 016
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
- wystawionych weksli jako zabezpieczenie	2 548	5 016
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	195 325	78 334
- udzielonych gwarancji i poręczeń	192 936	76 731
- wystawionych weksli jako zabezpieczenie	2 389	1 603

20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Poza umowami opisanymi w nocie 19 Spółka posiadała następujące umowy nieuwzględnione w bilansie:

zawarte na dzień 31 grudnia 2017 roku

- umowy leasingu operacyjnego:
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Arval Sp. z o.o.
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Business Lease Sp. z o.o.
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Idea Fleet Sp. z o.o.
- otrzymane gwarancje i poręczenia w kwocie 236 511 tys. zł, w tym od jednostek powiązanych 207 830 tys. zł.

zawarte na dzień 31 grudnia 2016 roku

- umowy leasingu operacyjnego:
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Arval Sp. z o.o.
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Business Lease Sp. z o.o.
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Prime Car SA
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z VB Leasing Sp. z o.o.
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Express SA
- otrzymane gwarancje i poręczenia w kwocie 107 387 tys. zł, w tym od jednostek powiązanych 87 154 tys. zł.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
a) przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych	268 842	193 091
b) przychody ze sprzedaży pozostałych usług	785	219
c) przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	81 713	24 605
d) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	44	29
Przychody netto ze sprzedaży, razem	351 384	217 944

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Obszar działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
1. Polska	308 254	181 474
2. Niemcy	27 194	22 144
3. pozostałe kraje Unii Europejskiej	15 032	5 375
4. inne kraje	904	8 951
Przychody netto ze sprzedaży, razem	351 384	217 944

22. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Tytuł	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
1. Materiały	4 243	1 676
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49 715	83
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	53 958	1 759
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	-	-

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

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.

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk/(strata) brutto	14 281	14 901
(-) Przychody roku bieżącego niezaliczane do dochodu do	9 110	13 738
- wycena kontraktów długoterminowych	10 427	16 684
- dodatnie różnice kursowe z wyceny rozrachunków	(181)	(2 509)
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	(80)	(320)
- wycena instrumentów finansowych	(447)	(41)
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe dot. Oddziału w Niemczech	(428)	(11)
- inne	(181)	(65)
(+) Koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania	4 090	28 139
- rezerwy na koszty roku obrotowego	(5 603)	16 698
- koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych	7 798	9 143
- odpisane należności będące kosztem uzyskania przychodu	-	(2 070)
- ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	110	2 423
- ZUS od wynagrodzeń roku bieżącego płatny w roku następnym	1 156	684
- inne	629	1 261
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w	1 454	970
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z lat poprzednich	2 509	970
- przychody roku poprzedniego w księgach roku bieżącego	(1 055)	-
(+) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania	(11 835)	(20 381)
- zrealizowane ujemne różnice kursowe z lat poprzednich	(2 405)	(985)
- produkcja w toku poprzedniego roku	(9 143)	(19 014)
- ZUS od wynagrodzeń roku ubiegłego zapłacony w roku bieżącym	(684)	(739)
- inne	397	357
(+) Inne różnice	(3 926)	(2 797)
- przychody roku sprawozdawczego w księgach następnego okresu	-	658
- zysk oddziałów zagranicznych	(3 926)	(3 455)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 174	34 570
Stawka podatkowa	19,0%	19,0%
Podatek dochodowy (bieżący)	2 503	6 568
Podatek dochodowy oddziałów zagranicznych	1 556	1 018
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku	(873)	(4371)
Podatek dochodowy – razem	3 184	3 215

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Na rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	202	154	48	14
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	93	8	85	8
Wycena kontraktów długoterminowych	1 856	1 139	717	(2 329)
Dodatnie różnice kursowe	13	20	(7)	20
Rezerwa na podatek odroczone oddziałów zagranicznych	-	329	(314)	(39)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 164	1 650	529	(2 326)
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	411	276	135	54
Rezerwy na koszty niezafakturowane	2 979	2 920	58	587
Rezerwa na straty na kontraktach	1 409	2 711	(1 302)	2 673
Wycena kontraktów długoterminowych	6 174	3 732	2 442	(1 034)
Inne	393	324	70	(235)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 366	9 963	1 403	2 045
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	11 366	9 963	1 403	2 045
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	874	4 371

25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Amortyzacja	1 410	1 039
Zużycie materiałów i energii	131 171	71 478
Usługi obce	141 658	61 984
Podatki i opłaty	941	926
Wynagrodzenia	51 501	41 382
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 843	7 812
- emerytalne	8 334	6 478
Pozostałe koszty rodzajowe	798	20 072
Koszty według rodzaju, razem	338 322	204 693
Koszty sprzedaży	1 418	1 282
Koszty ogólnego zarządu	12 187	9 680
Zmiana stanu produktów	-	(77)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	324 717	193 808

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	1	-
– zysk z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
– zysk z tytułu rozchodu nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	98	339
– odwrócenie odpisów na należności w wyniku spłaty przez dłużników	98	339
Inne przychody operacyjne, w tym:	227	2 211
– rozwiązanie rezerwy na odpowiedzialność sądową	49	4
– otrzymane kary i odszkodowania	73	2 140
– rozwiązanie rezerw pozostałych	70	-
– inne	35	67
Pozostałe przychody operacyjne, razem	326	2 550

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	22
– strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	22
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	7	161
– odpis aktualizujący wartość należności	7	161
Inne koszty operacyjne, w tym:	281	508
– utworzone rezerwy z tyt. roszczeń	230	-
– darowizny	24	10
– koszty postępowania spornego-opłaty sądowe i egzekucyjne	-	423
– kary i odszkodowania umowne	20	65
– inne	7	10
Pozostałe koszty operacyjne, razem	288	691

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

28. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	954	764
- odsetki od spółek powiązanych	22	-
- odsetki od pozostałych kontrahentów	267	275
- odsetki bankowe	665	489
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	581	-
- zysk z rozliczenia transakcji terminowych	581	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym	623	-
- aktualizacja wartości transakcji terminowych	623	-
Inne, w tym:	42	223
- różnice kursowe	-	222
- pozostałe przychody finansowe	42	1
Przychody finansowe, razem	2 200	987

29. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	96	79
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	6	38
- odsetki budżetowe	1	-
- odsetki pozostałe	89	41
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	148
- realizacja transakcji terminowych	-	148
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	139
- wycena instrumentów pochodnych	-	139
Inne, w tym:	884	737
- różnice kursowe	219	-
- pozostałe koszty finansowe	33	-
- prowizje i gwarancje bankowe	632	737
Koszty finansowe, razem	980	1 103

30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	9 304	35
- odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
- różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Środki pieniężne w banku	65 267	63 101
- rachunki bieżące	23 052	7 304
- inne środki pieniężne	42 215	55 797
Środki pieniężne w kasie	3	3
Środki pieniężne, razem	65 270	63 104

32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zobowiązania (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	55 252	(641)
Zobowiązania z tyt. działalności inwestycyjnej	-	315
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	(244)	(1 198)
Wycena instrumentów finansowych	175	(180)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	55 183	(1 704)

Inne korekty (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Kapitał z wyceny oddziałów zagranicznych	(195)	61
Wycena transakcji terminowych	(623)	140
Kapitał z aktualizacji wyceny – inny	(7)	(7)
Inne	1	1
Inne korekty – razem	(824)	193

33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	186	129
Pracownicy fizyczni	551	374
Zatrudnienie, razem	739	505

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

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

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	36	44
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	36	44
- należne na dzień bilansowy	36	44
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

*Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zbadała Spółka Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. k.. Sprawozdanie za rok 2017 zbadała Spółka Ernst & Young Audyt Polska Sp. z o.o. Sp. k.

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ O EMERYTURACH 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 (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zarząd Spółki	1 376	1 078
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	1 376	1 078

36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Budimex. Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Budimex SA z siedzibą w Warszawie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane i publikowane przez Budimex SA z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie jest składane do właściwego rejestru sądowego.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	50 014	7 006
Sprzedaż	17 546	33 387
Odsetki - koszty finansowe	234	158
Odsetki - przychody finansowe	19	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3 414	5 336
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	24 440	947
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	29	-

b) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanyimi, w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji Spółki z pozostałymi podmiotami powiązanyimi wyniosła:

PPHU Promos Sp. z o.o. - pozostałe jednostki powiązane

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	85	49
Sprzedaż	23	23
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2	2
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	17	9

FB Serwis SA - pozostałe jednostki powiązane

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
	Ogółem	Ogółem
Sprzedaż	-	2

W okresie sprawozdawczym Mostostal Kraków SA realizował umowę ze spółką prawa cywilnego Budimex SA Tecnicas Reunidas Turów s.c. Wartość transakcji z tym podmiotem wynosi:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	463	8
Sprzedaż	113 328	11 390
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	19 692	13 940
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	122	10

39. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTALYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

40. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

41. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

31 grudnia 2017 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2017 roku
1. Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o.	Kraków	50	100	(22)	28

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała zaangażowania w innych podmiotach.

42. ODSZTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka na podstawie art. 58. ust. 1 Ustawy o rachunkowości odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż dane finansowe jedynej jednostki zależnej – Mostostal Kraków Energetyka Sp. Z o.o. założonej w roku 2017 są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Polityka księgowa Spółki dotycząca instrumentów finansowych została opisana we wprowadzeniu.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Warunki zabezpieczających instrumentów pochodnych negocjowane są na poziomie grupy kapitałowej w taki sposób, by odpowiadały one warunkom zabezpieczanej pozycji i zapewniały dzięki temu maksymalną skuteczność zabezpieczenia.

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów, a dotyczące wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Kategoria aktywów/pasywów (w tysiącach złotych)	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	22	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	88	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

Kategoria aktywów/pasywów (w tysiącach złotych)	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe - odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	41	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Ilość instrumentów finansowych	-	2	23	-	-	6
Wartość instrumentów finansowych	-	2 072	531	-	7	2 884
Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania:	-	-	531	-	7	-
- odniesienie na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym	-	-	-	-	-	-
- zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	-	-	531	-	7	-

31 grudnia 2016 roku

(w tysiącach złotych)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Ilość instrumentów finansowych	-	-	2	-	10	3
Wartość instrumentów finansowych	-	-	41	-	183	2 641
Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania:	-	-	41	-	183	2 641
- odniesienie na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym	-	-	-	-	-	-
- zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	-	-	41	-	183	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka posiadała walutowe kontrakty terminowe typu forward, które zostały zawarte w celu zabezpieczenia planowanych wpływów w EUR. Zgodnie z tymi kontraktami, Spółka zobowiązana jest dokonać sprzedaży waluty po ustalonym kursie terminowym. W tabelach poniżej przedstawione zostały wartości tych kontraktów w złotych na dzień 31 grudnia 2017 roku i na 31 grudnia 2016 roku oraz ustalone w nich średnie kursy wymiany. Niezrealizowane zyski na 31 grudnia 2017 roku w kwocie 623 tys. zł. i niezrealizowane straty na 31 grudnia 2016 roku w kwocie 139 tys. zł. zostały ujęte w rachunku zysków i strat.

31 grudnia 2017 roku

	Waluta	Średnie kursy wymiany	Kontrakt terminowy (w tysiącach złotych)
Do 3 miesięcy	EUR	4,2581	16 780
Od 3 do 6 miesięcy	EUR	4,2976	6 039
Od 6 do 12 miesięcy	EUR	4,3293	3 958

31 grudnia 2016 roku

	Waluta	Średnie kursy wymiany	Kontrakt terminowy (w tysiącach złotych)
Do 3 miesięcy	EUR	4,0489	9 858
Od 3 do 6 miesięcy		-	-
Od 6 do 12 miesięcy		-	-

Ponadto Spółka na 31 grudnia 2017 roku posiadała świadectwa efektywności energetycznej będące przedmiotem obrotu giełdowego, których wartość oszacowana została w kwocie 43 tys. zł. Niezrealizowane zyski zostały ujęte w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte a powinny być ujęte w księgach roku obrotowego.

Zarząd Spółki:

.....
Prezes Zarządu - Andrzej Kaczan

.....
Wiceprezes Zarządu - Jacek Lech

.....
Członek Zarządu - Jakub Tomaszewski

W imieniu podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe - Budimex SA

.....
Marcin Węglowski

.....
Jacek Daniewski

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Grzegorz Fąfara