

MOSTOSTAL KRAKÓW S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Kraków, 24.03.2022

Spis treści

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	9
3.12. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10
3.13. Rozliczenia międzyokresowe	10
3.14. Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe	11
3.15. Kredyty bankowe i pożyczki	11
3.16. Koszty finansowania zewnętrznego	11
3.17. Opodatkowanie	11
3.18. Trwała utrata wartości aktywów	12
3.19. Uznawanie przychodów	13
3.20. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	13
3.21. Instrumenty finansowe	13
3.22. Szacunki Zarządu	15
BILANS	16
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	23
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	27
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	27
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	27
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	27

4. KOREKTA BŁĘDU	27
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	27
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	30
8. INWESTYCJE.....	34
8.1. Inwestycje długoterminowe	34
8.2. Inwestycje krótkoterminowe.....	35
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE.....	37
10. KAPITAŁY	37
11. OPROCENTOWANIE KRETYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	37
12. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY.....	38
Podział zysku za rok poprzedni.....	38
13. REZERWY	38
14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	39
15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	39
16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	40
17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	40
18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	41
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	41
20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE.....	41
21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	42
22. ZAPASY	42
23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	43
24. PODATEK DOCHODOWY	43
25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM.....	45
26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	45
27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	46
28. PRZYCHODY FINANSOWE.....	46
29. KOSZTY FINANSOWE	47
30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	47
31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ..	47
32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	48
33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	48

34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ	48
35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	49
36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	49
37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	49
38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	49
39. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI.....	50
40. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ	51
41. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	51
42. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	51
43. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	52
44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	56

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 0000003079.

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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku i zawiera dane łączne obejmujące dane wewnętrznej jednostki organizacyjnej, tj. Oddziału w Kolonii (Niemcy).

W okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do 31 maja 2020 roku księgi rachunkowe Spółki były 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. Od dnia 01.06.2020 roku księgowość prowadzona jest w siedzibie Spółki.

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 2021 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. Zarząd dostrzega problemy w skali makroekonomicznej, monitoruje sytuację za wschodnią granicę, poszukując jednocześnie alternatywnych rozwiązań i kierunków pozyskiwania materiałów. Obecna sytuacja może mieć

poważny wpływ na przyszłą działalność. Zarząd Spółki obserwuje otoczenie biznesowe oraz reaguje na bieżąco na pojawiające się wydarzenia.

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 przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 [„Ustawa”]), według zasady kosztu historycznego.

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.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

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,
- umowa 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. Zaliczki wpłacane na rzecz podwykonawców powyżej kwoty 100 000 zł są wypłacane po zawarciu umowy oraz po otrzymaniu od podwykonawcy gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej zwrotu zaliczki w formie gwarancji bankowej lub gwarancji ubezpieczeniowej.

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 z dnia poprzedzającego 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 Kolonii 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 jako składnik kapitału z aktualizacji wyceny.

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

Dla potrzeb wyceny zostały przyjęte następujące kursy:

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
	Euro/złoty	Euro/złoty
EUR	4,5994	4,6148

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. Lokaty krótkoterminowe oraz środki zgromadzone na rachunku VAT są prezentowane w bilansie w pozycji inne środki pieniężne.

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. Wpłaty 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 aktuarusza 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 0,3% przychodów z danego kontraktu. Wartość ta podlega indywidualnej analizie i może ulegać zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Spółka dokonuje okresowych weryfikacji rezerw na naprawy gwarancyjne i analizuje rzeczywiste ponoszone koszty napraw.

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

Rozliczenia międzyokresowe

Do pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” 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 księgową 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 jako przychody lub koszty finansowe.

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 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 odroczone 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (I) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (II) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (III) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (IV) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

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) oraz wszelkie rabaty i opusty.

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. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

3.21. 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 przeznacza 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 2021 oraz 2020 roku nie posiadała instrumentów pochodnych spełniających kryteria rachunkowości zabezpieczeń.

Wbudowane instrumenty pochodne

W roku sprawozdawczym Spółka nie posiadała wbudowanych instrumentów pochodnych.

3.22. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków.

Szacunki Zarządu Spółki dotyczą między innymi utworzonych odpisów aktualizujących, budżetów kontraktów budowlanych, rezerw, wyceny kontraktów budowlanych, stosowanych stawek amortyzacyjnych i aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz rozliczeń międzyokresowych.

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Bilans

BILANS

Aktywa

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
A. Aktywa trwałe	40 714,00	35 858,00
I. Wartości niematerialne i prawne	25,00	47,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25,00	47,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 538,00	19 457,00
1. Środki trwałe	17 373,00	19 225,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 341,00	4 410,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 914,00	3 037,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 768,00	11 255,00
d) środki transportu	198,00	251,00
e) inne środki trwałe	152,00	272,00
2. Środki trwałe w budowie	2 165,00	232,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	53,00	50,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	53,00	50,00
a) w jednostkach powiązanych	50,00	50,00
- udziały lub akcje	50,00	50,00
- 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	3	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

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 2021 roku
Bilans

- inne długoterminowe aktywa finansowe	3	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 098,00	16 304,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 098,00	16 304,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	176 075,00	141 770,00
I. Zapasy	11 294,00	6 345,00
1. Materiały	11 013,00	6 286,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	281,00	59,00
II. Należności krótkoterminowe	86 762,00	55 781,00
1. Należności od jednostek powiązanych	18 080,00	11 677,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 080,00	11 677,00
- do 12 miesięcy	17 451,00	11 083,00
- powyżej 12 miesięcy	629,00	595,00
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	51,00	58,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51,00	58,00
- do 12 miesięcy	51,00	58,00
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	68 631,00	44 046,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 221,00	37 943,00
- do 12 miesięcy	55 786,00	37 799,00
- powyżej 12 miesięcy	1 435,00	144,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 335,00	5 364,00
c) inne	2 075,00	739,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	54 475,00	57 723,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 475,00	57 723,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	347,00	47,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	347,00	47,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 128,00	57 676,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 907,00	19 797,00
- inne środki pieniężne	24 221,00	37 879,00
- inne aktywa pieniężne	-	-

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 2021 roku
Bilans

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 544,00	21 921,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Akcje własne	-	-
Aktywa razem	216 789,00	177 628,00

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 2021 roku
Bilans

Pasywa

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2021 roku	Na dzień 31 grudnia 2020 roku
A. Kapitał własny	54 474,00	45 887,00
I. Kapitał podstawowy	11 100,00	11 100,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	29 491,00	21 599,00
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji	-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	1 067,00	1 108,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	1 067,00	1 108,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	1 922,00	1 922,00
- tworzone zgodnie ze statutem spółki	1 922,00	1 922,00
- na akcje własne	-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk/ (strata) netto	10 894,00	10 158,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 315,00	131 741,00
I. Rezerwy na zobowiązania	17 279,00	17 855,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 565,00	5 682,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 261,00	2 379,00
- długoterminowa	1 975,00	2 212,00
- krótkoterminowa	286,00	167,00
3. Pozostałe rezerwy	7 453,00	9 794,00
- długoterminowe	6 006,00	4 774,00
- krótkoterminowe	1 447,00	5 020,00
II. Zobowiązania długoterminowe	356,00	2 284,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	356,00	2 284,00
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	173,00	2 284,00
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	183,00	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	91 109,00	72 701,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	693,00	6 305,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	671,00	6 208,00
- do 12 miesięcy	671,00	6 184,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	24,00
b) inne	22,00	97,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24,00	22,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24,00	22,00

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 2021 roku
Bilans

- do 12 miesięcy	24,00	22,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	90 343,00	66 328,00
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	3 561,00	3 386,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 728,00	55 150,00
- do 12 miesięcy	60 332,00	45 275,00
- powyżej 12 miesięcy	7 396,00	9 875,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 647,00	4 313,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 735,00	3 263,00
i) inne	7 672,00	216,00
4. Fundusze specjalne	49,00	46,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	53 571,00	38 901,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	53 571,00	38 901,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	53 571,00	38 901,00
Pasywa razem	216 789,00	177 628,00

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 2021 roku
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	359 217,00	325 931,00
- od jednostek powiązanych	130 497,00	72 668,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	358 300,00	325 567,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	917,00	364,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	329 932,00	287 599,00
- jednostkom powiązanim	11 544,00	28 179,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	329 843,00	287 527,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	89,00	72,00
C. Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	29 285,00	38 332,00
D. Koszty sprzedaży	1 304,00	1 327,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11 087,00	10 450,00
F. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	16 894,00	26 555,00
G. Pozostałe przychody operacyjne	4 073,00	702,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	61,00	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 817,00	71,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 195,00	631,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 863,00	9 671,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	60,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 964,00	6 740,00
III. Inne koszty operacyjne	1 899,00	2 871,00
I. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	17 104,00	17 586,00
J. Przychody finansowe	243,00	150,00
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:	233,00	150,00
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	10,00	-
K. Koszty finansowe	2 238,00	3 628,00
I. Odsetki, w tym:	66,00	152,00
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 349,00	389,00
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	332,00	1 386,00
IV. Inne	491,00	1 701,00

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 2021 roku
Rachunek zysków i strat

L. Zysk/ (strata) brutto (I+J-K)	15 109,00	14 108,00
M. Podatek dochodowy	4 215,00	3 950,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<hr/>		
O. Zysk/ (strata) netto (L-M-N)	10 894,00	10 158,00
<hr/>		

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 2021 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	45 887,00	38 159,00
- zmiany zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	45 887,00	38 159,00
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	11 100,00	11 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	11 100,00	11 100,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	21 599,00	17 629,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	7 893,00	3 970,00
a) zwiększenie (z tytułu)	7 893,00	3 970,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku	-	3 965,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 893,00	5,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	29 491,00	21 599,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 108,00	351,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(41,00)	757,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	769,00
- różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	769,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	41,00	12,00
- umorzenie wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	7,00
- wyksięgowanie aktualizacji środków trwałych	-	5,00
- różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	41,00	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 067,00	1 108,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 922,00	1 922,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 922,00	1 922,00
5. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 158,00	7 157,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 158,00	7 157,00
- zmiany zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 158,00	7 157,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku	-	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) 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 2021 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

b) zmniejszenie (z tytułu)	10 158,00	7 157,00
-wypłata dywidendy	2 265,00	3 192,00
-podział zysku na kapitał zapasowy	7 893,00	3 965,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
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)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
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	10 894,00	10 158,00
a) zysk netto	10 894,00	10 158,00
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	54 474,00	45 887,00
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 474,00	45 887,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) 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 2021 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	10 894,00	10 158,00
II. Korekty razem	(5 595,00)	10 692,00
1. Amortyzacja	2 775,00	2 690,00
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	63,00	141,00
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	1 289,00	449,00
5. Zmiana stanu rezerw	(576,00)	3 877,00
6. Zmiana stanu zapasów	(4 949,00)	(1 863,00)
7. Zmiana stanu należności	(30 981,00)	20 137,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 241,00	(16 946,00)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 253,00	59,00
10. Inne korekty	291,00	2 148,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 299,00	20 850,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	61,00	5,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61,00	5,00
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	-	-
II. Wydatki	4 185,00	1 580,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 836,00	1 191,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 349,00	389,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 124,00)	(1 575,00)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

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 2021 roku
 Rachunek przepływów pieniężnych

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	4 723,00	5 735,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 265,00	3 192,00
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	2 395,00	2 402,00
8. Odsetki	63,00	141,00
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(4 723,00)	(5 735,00)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(3 548,00)	13 540,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(3 548,00)	13 540,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	57 676,00	44 136,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	54 128,00	57 676,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	391,00	4,00

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 marca 2022 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 ... marca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Aktualna sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie może mieć potencjalnie wpływ na działalność Spółki w perspektywie kolejnych miesięcy.

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 2021 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 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	-	-	677,00	-	677,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	2,00	-	2,00
Likwidacja	-	-	2,00	-	2,00
Saldo zamknięcia	-	-	675,00	-	675,00
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	630,00	-	630,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	22,00	-	22,00
Amortyzacja okresu	-	-	22,00	-	22,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	2,00	-	2,00
Likwidacja	-	-	2,00	-	2,00
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	650,00	-	650,00
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	47,00	-	47,00
Saldo zamknięcia	-	-	25,00	-	25,00

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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	-	-	700,00	-	700,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	15,00	-	15,00
Nabycie	-	-	13,00	-	13,00
Inne	-	-	2,00	-	2,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	38,00	-	38,00
Likwidacja	-	-	38,00	-	38,00
Saldo zamknięcia	-	-	677,00	-	677,00
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	631,00	-	631,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	33,00	-	33,00
Amortyzacja okresu	-	-	33,00	-	33,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	34,00	-	34,00
Likwidacja	-	-	37,00	-	37,00
Inne	-	-	(3,00)	-	(3,00)
Saldo zamknięcia	-	-	630,00	-	630,00
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	69,00	-	69,00
Saldo zamknięcia	-	-	47,00	-	47,00

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 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	4 773,00	4 773,00	6 130,00	25 006,00	504,00	1 747,00	232,00	-	38 392,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	897,00	13,00	(8,00)	1 943,00	-	2 845,00
Nabycie	-	-	-	886,00	13,00	3,00	-	-	902,00
Inne	-	-	-	11,00	-	(11)	1 943,00	-	1 943,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	278,00	-	13,00	10,00	-	301,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	278,00	-	13,00	-	-	291,00
Inne	-	-	-	-	-	-	10,00	-	10,00
Saldo zamknięcia	4 773,00	4 773,00	6 130,00	25 625,00	517,00	1 726,00	2 165,00	-	40 936,00
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	363,00	363,00	3 093,00	13 751,00	253,00	1 475,00	-	-	18 935,00
Zwiększenia, w tym:	69,00	69,00	123,00	2 369,00	66,00	126,00	-	-	2 753,00
Amortyzacja okresu	69,00	69,00	123,00	2 369,00	66,00	126,00	-	-	2 753,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	263,00	-	27,00	-	-	290,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	277,00	-	-	-	-	277,00
Inne	-	-	-	(14,00)	-	27,00	-	-	13,00
Saldo zamknięcia	432,00	432,00	3 216,00	15 857,00	319,00	1 574,00	-	-	21 398,00

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpisy aktualizujące

Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Wartość netto

Saldo otwarcia	4 410,00	4 410,00	3 037,00	11 255,00	251,00	272,00	232,00	-	19 457,00
Saldo zamknięcia	4 341,00	4 341,00	2 914,00	9 768,00	198,00	152,00	2 165,00	-	19 538,00

Środki trwale w budowie: inwestycja budowy malarni, suwnicy i bramy. Do dnia podpisania sprawozdania, to jest do marca 2022 rozpoczęte inwestycje nie zostały przyjęte do użytkowania. Nie istnieje ryzyko utraty ich wartości .

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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	4 773,00	4 773,00	6 235,00	24 275,00	504,00	1 826,00	203,00	-	37 816,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	1 116,00	-	47,00	201,00	-	1 364,00
Nabycie	-	-	-	775,00	-	32,00	-	-	807,00
Inne	-	-	-	341,00	-	15,00	201,00	-	557,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	105,00	385,00	-	126,00	172,00	-	788,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	83,00	337,00	-	126,00	-	-	546,00
Inne	-	-	22,00	48,00	-	-	172,00	-	242,00
Saldo zamknięcia	4 773,00	4 773,00	6 130,00	25 006,00	504,00	1 747,00	232,00	-	38 392,00
<u>Umorzenie</u>									
Saldo otwarcia	294,00	294,00	3 011,00	11 885,00	187,00	1 457,00	-	-	16 834,00
Zwiększenia, w tym:	69,00	69,00	129,00	2 250,00	66,00	143,00	-	-	2 657,00
Amortyzacja okresu	69,00	69,00	129,00	2 250,00	66,00	143,00	-	-	2 657,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	48,00	384,00	-	125,00	-	-	557,00
Likwidacja i sprzedaż	-	-	25,00	336,00	-	125,00	-	-	486,00
Inne	-	-	23,00	48,00	-	-	-	-	71,00
Saldo zamknięcia	363,00	363,00	3 093,00	13 751,00	253,00	1 475,00	-	-	18 935,00
<u>Odpisy aktualizujące</u>									
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

<u>Wartość netto</u>									
Saldo otwarcia	4 479,00	4 479,00	3 224,00	12 390,00	317,00	369,00	203,00	-	20 982,00
Saldo zamknięcia	4 410,00	4 410,00	3 037,00	11 255,00	251,00	272,00	232,00	-	19 457,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 4 341 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość ta wynosiła 4 409 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2021 roku środki trwałe o wartości netto 5 673 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2020 roku odpowiednio 7 114 tysięcy złotych). Jednocześnie na dzień 31 grudnia 2021 roku na podstawie umów leasingu finansowego Spółka użytkowała samochody. Wartość zobowiązania do spłacenia z zawartych umów wynosi około 2 283 tysięcy złotych (w roku 2020 odpowiednio 4 671 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 2 845 tysięcy złotych (w 2020 roku odpowiednio 1 163 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2022 roku wynoszą 3 000 tysięcy złotych, w tym nakłady związane z ochroną środowiska wynoszą 1 000 tysięcy złotych.

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

Spółka w roku 2021 i 2020 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 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:	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Wartość brutto	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Wartość brutto	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

Na dzień 31 grudnia 2021 nie stwierdza się utraty wartości udziałów.

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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:	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Wartość brutto	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Wartość brutto	-	-	50,00	-	-	-	50,00
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

Inwestycje długoterminowe dotyczą 100% udziałów w Spółce Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o. utworzonej w roku 2017. Całość kapitału opłacono gotówką.

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

(w tysiącach złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	-	47,00	47,00
Wartość brutto	-	-	-	47,00	47,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	1 791,00	1 791,00
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne/Wycena	-	-	-	1 791,00	1 791,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	1 491,00	1 491,00
Wycena/Sprzedż	-	-	-	1 491,00	1 494,00
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	347,00	347,00
Wartość brutto	-	-	-	347,00	347,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w tysiącach złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	-	440,00	440,00
Wartość brutto	-	-	-	440,00	440,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	490,00	490,00
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	490,00	490,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	883,00	883,00
Sprzedaż	-	-	-	883,00	883,00
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	47,00	47,00
Wartość brutto	-	-	-	47,00	47,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

Jako Inne inwestycje krótkoterminowe w Tabelach powyżej zostały zaprezentowane instrumenty finansowe - kontrakty typu forward wycenione w wartości godziwej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 098,00	16 304,00
Razem długoterminowe	21 098,00	16 304,00
Usługi wykonane niezafakturowane (wycena kontraktów)	23 414,00	21 796,00
Koszty ubezpieczeń	90,00	125,00
Inne	40,00	0,00
Razem krótkoterminowe	23 544,00	21 921,00

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.

31 grudnia 2021 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji/ jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Budimex SA	111 000	111 000	100,00	100,00%
Razem	111 000	111 000		100,00%

31 grudnia 2020 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji/ jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Budimex SA	111 000	111 000	100,00	100,00%
Razem	111 000	111 000		100,00%

11. OPROCENTOWANIE KRETYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 110,00	2 387,00
Wycena transakcji terminowych forward	1 451,00	999,00
Razem krótkoterminowe	3 561,00	3 386,00
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	173,00	2 284,00
Inne	183,00	-
Razem długoterminowe	356,00	2 284,00

12. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY

Podział zysku za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 29 marca 2021 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni na:

- wypłatę dywidendy dla akcjonariusza Spółki w kwocie 2 265 tysięcy złotych
- zasilenie kapitału zapasowego w kwocie 7 893 tysięcy złotych

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Mostostalu Kraków SA nie podjął uchwały w sprawie rekomendacji podziału zysku za rok 2021.

13. REZERWY

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 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 2021 roku	5 682,00	2 379,00	6 355,00	-	3 439,00	17 855,00
Zwiększenia	2 148,00	119,00	2 021,00	-	-	4 288,00
Wykorzystanie	-	-	920,00	-	3 439,00	4 359,00
Rozwiązanie	265,00	237,00	3,00	-	-	505,00
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku, w tym:	7 565,00	2 261,00	7 453,00	-	-	17 279,00
Długoterminowe	7 565,00	1 975,00	6 006,00	-	-	15 546,00
Krótkoterminowe	-	286,00	1 447,00	-	-	1 733,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 2020 roku	6 005,00	2 462,00	5 453,00	58,00	-	13 978,00
Zwiększenia	169,00	-	1 372,00	-	3 439,00	4 980,00
Wykorzystanie	-	-	64,00	-	-	64,00
Rozwiązanie	492,00	83,00	406,00	58,00	-	1 039,00
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku, w tym:	5 682,00	2 379,00	6 355,00	-	3 439,00	17 855,00
Długoterminowe	5 682,00	2 212,00	4 774,00	-	-	12 668,00
Krótkoterminowe	-	167,00	1 581,00	-	3 439,00	5 187,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	-	8 757,00
Zwiększenia	-	1 756,00
- utworzenie odpisów aktualizujących	-	1 756,00
- zmiany z tyt. różnic kursowych	-	-
- inne	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	1 817,00
- odwrócenie odpisów w wyniku spłaty należności przez dłużników	-	1 817,00
- wykorzystanie odpisów - spisanie wierzytelności	-	-
-inne	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku	-	8 696,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	-	3 490,00
Zwiększenia	-	6 808,00
- utworzenie odpisów aktualizujących	-	6 740,00
-zmiany z tyt. różnic kursowych	-	68,00
-inne	-	-
Wykorzystanie	-	-
- odwrócenie odpisów w wyniku spłaty należności przez dłużników	-	1 541,00
- wykorzystanie odpisów - spisanie wierzytelności	-	71,00
- zmiany z tyt. różnic kursowych	-	1 470,00
Rozwiązanie	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	-	8 757,00

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2021 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:	356,00	-	356,00
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	173,00	-	173,00
e) inne	183,00	-	183,00
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2021 roku	356,00	-	356,00

31 grudnia 2020 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:	2 284,00	-	2 284,00
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	2 284,00	-	2 284,00
e) inne	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2020 roku	2 284,00	-	2 284,00

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	33,00	14,00
Środki pieniężne	-	-
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49,00	46,00
	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	882,00	875,00
Bezzwrotne wydatki funduszu	879,00	829,00

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	53 571,00	38 901,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 923,00	21 050,00
- wycena kontraktów długoterminowych	25 804,00	15 489,00
- otrzymane zaliczki na poczet przyszłych świadczeń	5 119,00	5 561,00
Inne, w tym:	22 648,00	17 851,00
- rezerwy na straty na kontraktach	1 431,00	1 075,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 119,00	1 661,00
- rezerwa na premie	18 402,00	14 795,00
- rezerwa na koszty zakończenia kontraktu	415,00	43,00
- inne	281,00	277,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	53 571,00	38 901,00

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 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Zobowiązania warunkowe razem	93 325	99 707
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	1 816	3 359
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
- wystawionych weksli jako zabezpieczenie	1 816	3 359
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	91 509	96 348
- udzielonych gwarancji i poręczeń	89 278	91 810
- wystawionych weksli jako zabezpieczenie	2 231	4 538

20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

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

zawarte na dzień 31 grudnia 2021 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 Ekspres Sp. z o.o.
 - ✓ umowa najmu i kompleksowej obsługi pojazdów z Alphabet Sp z o.o.
- otrzymane gwarancje i poręczenia w kwocie 136 729 tys. zł, w tym od jednostek powiązanych 115 494 tys. zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zawarte na dzień 31 grudnia 2020 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 122 231 tys. zł, w tym od jednostek powiązanych 98 271 zł.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2021 i 2020 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
a) przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych	292 259,00	268 447,00
b) przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 565,00	3 595,00
c) przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	64 476,00	53 525,00
d) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	917,00	364,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	359 217,00	325 931,00

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2021 i 2020 roku była następująca:

Obszar działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
1. Polska	300 730,00	240 900,00
2. Niemcy	23 623,00	65 522,00
3. Pozostałe kraje Unii Europejskiej	34 864,00	12 295,00
4. Inne kraje; Norwegia	-	7 214,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	359 217,00	325 931,00

22. ZAPASY

Tytuł	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
1. Materiały	11 013,00	6 286,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	281,00	59,00
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	11 294,00	6 345,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	208,00	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Zysk/ (strata) brutto	15 109,00	14 108,00
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	1 098,00	(3 116,00)
- wycena kontraktów długoterminowych	1 692,00	(2 243,00)
- dodatnie różnice kursowe z wyceny rozrachunków	480,00	(929,00)
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	(1 054,00)	(69,00)
- wycena instrumentów finansowych	-	169,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe dot. Oddziału w Niemczech	(13,00)	(37,00)
- inne	(7,00)	(7,00)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	48 844,00	51 784,00
- rezerwy na koszty roku obrotowego	11 396,00	10 492,00
- koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych okresach sprawozdawczych - podatkowa produkcja w toku	30 722,00	28 334,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 202,00	6 740,00
- ujemne różnice kursowe z wyceny rozrachunków	894,00	1 292,00
- ZUS od wynagrodzeń roku bieżącego płatny w roku następnym	1 489,00	1 255,00
- wycena instrumentów finansowych	332,00	1 217,00
- PFRON, kary, zakup koszty eksploatacji samochodów, wydatki na reprezentację, odsetki budżetowe, inne	2 809,00	2 454,00
-art. 15 e	0,00	0,00
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	15,00	66,00
- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z lat poprzednich	15,00	66,00
- przychody roku poprzedniego w księgach roku bieżącego	-	-
- inne	-	-
(+) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	(30 882,00)	(25 306,00)
- zrealizowane ujemne różnice kursowe z lat poprzednich	(1 292,00)	(136,00)
- produkcja w toku poprzedniego roku	(28 335,00)	(23 676,00)
- ZUS od wynagrodzeń roku ubiegłego zapłacony w roku bieżącym	(1 255,00)	(1 494,00)
- inne		
(+/-) Inne różnice	(1 958,00)	(2 971,00)
- przychody roku sprawozdawczego w księgach następnego okresu	1 599,00	-
- zysk oddziałów zagranicznych	(3 557,00)	(2 971,00)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	32 226,00	34 565,00
Stawka podatkowa	19,0%	19,0%

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podatek dochodowy (bieżący)	6 123,00	6 567,00
Korekta deklaracji CIT	-	(46,00)
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(2 909,00)	(3 277,00)
Podatek dochodowy oddziałów zagranicznych	1 001,00	705,00
Odliczenia i obniżki podatku		
Podatek dochodowy – razem	4 215,00	3 950,00

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:

	Bilans		Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	785,00	598,00	(187,00)	169,00
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	66,00	9,00	(57,00)	(75,00)
Wycena kontraktów długoterminowych	6 714,00	5 075,00	(1 639,00)	(404,00)
Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00	-	(13,00)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 565,00	5 682,00	(1 883,00)	(323,00)
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	430,00	452,00	(22,00)	(16,00)
Pozostałe rezerwy (w tym: Rezerwa na premie, Rezerwa na naprawy gwarancyjne, Rezerwa urlopowe, RMB na koszty niezafakturowane)	8 299,00	6 180,00	2 118,00	2 159,00
Rezerwa na straty na kontraktach	272,00	204,00	68,00	54,00
Wycena kontraktów długoterminowych / Podatkowa produkcja w Toku	10 740,00	8 326,00	2 414,00	55,00
Inne (w tym: Odpis aktualizujący należności, ZUS płatny w roku następnym)	1 357,00	1 142,00	214,00	702,00
Strata podatkowa	-	-		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 098,00	16 304,00	4 792,00	2 954,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	21 098,00	16 304,00	4 792,00	2 954,00
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	2 909,00	3 277,00

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Amortyzacja	2 775,00	2 690,00
Zużycie materiałów i energii	79 383,00	63 581,00
Usługi obce	158 826,00	136 445,00
Podatki i opłaty	1 941,00	1 810,00
Wynagrodzenia	72 361,00	71 211,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 116,00	14 149,00
- emerytalne	10 364,00	10 801,00
Pozostałe koszty rodzajowe	11 831,00	9 418,00
Koszty według rodzaju, razem	342 233,00	299 304,00
Koszty sprzedaży	1 303,00	1 327,00
Koszty ogólnego zarządu	11 087,00	10 450,00
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	329 843,00	287 527,00

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	61,00	-
- zysk z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	61,00	-
- zysk z tytułu rozchodu nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 817,00	71,00
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- odwrócenie odpisów na należności w wyniku spłaty przez dłużników	1 817,00	71,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	2 195,00	631,00
- rozwiązanie rezerwy na odpowiedzialność sądową	-	-
- otrzymane kary i odszkodowania	309,00	560,00
- rozwiązanie rezerw pozostałych	1 869,00	-
- inne	17,00	71,00
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 073,00	702,00

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	60,00
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	60,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 964,00	6 740,00
- odpis aktualizujący wartość należności	1 756,00	6 740,00
- odpis aktualizujący wartość należności	208,00	6 740,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	1 899,00	2 871,00
- utworzone rezerwy z tyt. roszezeń	93,00	1 869,00
- darowizny	77,00	7,00
- koszty postępowania spornego - opłaty sądowe i egzekucyjne	250,00	371,00
- kary i odszkodowania umowne	1 351,00	553,00
- inne	128,00	71,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 863,00	9 671,00

28. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
Odsetki, w tym:	233,00	150,00
- odsetki od spółek powiązanych	-	-
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki bankowe	233,00	150,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
-zysk z rozliczenia transakcji terminowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym	-	-
-aktualizacja wartości transakcji terminowych	-	-
Inne, w tym:	10,00	-
- różnice kursowe	10,00	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	243,00	150,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Odsetki, w tym:	66,00	152,00
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	64,00	145,00
- odsetki budżetowe	2,00	7,00
- odsetki pozostałe	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 349,00	389,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	332,00	1 386,00
- wycena transakcji terminowych	332,00	1 386,00
Inne, w tym:	491,00	1 701,00
- różnice kursowe	-	1 128,00
- pozostałe koszty finansowe	-	-
- prowizje i gwarancje bankowe	491,00	573,00
Koszty finansowe, razem	2 238,00	3 628,00

30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	1 933,00	232,00
- 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 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Środki pieniężne w banku	54 128,00	57 676,00
- rachunki bieżące	29 907,00	19 797,00
- inne środki pieniężne	24 221,00	37 879,00
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Środki pieniężne, razem	54 128,00	57 676,00

Na dzień 31 grudnia 2021 na „inne środki pieniężne” składają się:

- lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy: 23 830,0 tys. PLN
- środki zgromadzone na rachunku VAT: 391,0 tys. PLN

Na dzień 31 grudnia 2020 na „inne środki pieniężne” składają się :

- lokaty terminowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy: 37 874,5 tys. PLN
- środki zgromadzone na rachunku VAT: 4,5 tys. PLN

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

Zobowiązania (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	16 305,00	(18 339,00)
Zobowiązania z tyt. działalności inwestycyjnej	-	-
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	2 388,00	2 385,00
- Wycena instrumentów finansowych	(452,00)	(992,00)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	18 241,00	(16 946,00)

Inne korekty (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Kapitał z wyceny oddziałów zagranicznych	(34,00)	769,00
Wycena transakcji terminowych	332,00	1 386,00
Kapitał z aktualizacji wyceny - inny	(7,00)	(7,00)
Inne	-	-
Inne korekty w rachunku przepływów pieniężnych	291,00	2 148,00

33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	228	192
Pracownicy fizyczni	434	468
Zatrudnienie, razem	664	662

34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i dnia 31 grudnia 2020 roku w podziale na rodzaje usług:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	33,00	33,00
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	33,00	33,00
- należne na dzień bilansowy	24,75	33,00
- wypłacone na dzień bilansowy	8,25	-

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ 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 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
Zarząd Spółki	1 253,00	1 530,00
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	1 253,00	1 530,00

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 2021 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 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	13 572,00	28 008,00
Sprzedaż	130 468,00	72 309,00
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	18 080,00	11 678,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	671,00	6 208,00
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	22,00	97,00

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

Wielkość transakcji Spółki z pozostałymi podmiotami powiązаныmi wyniosła:

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

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	86,00	84,00
Sprzedaż	23,00	23,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	51,00	58,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	24,00	22,00

Budimex SA Litwa - jednostki powiązane

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	-	87,00
Sprzedaż	-	330,00
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-

MK ENERGETYKA - jednostka zależna

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	-	-
Sprzedaż	6,00	6,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-

Budimex S.A. Tecnicas Reunidas S.A. Turów Sp. cywilna - pozostałe jednostki

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	-	-
Sprzedaż	2 888,00	6 614,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	643,00	2 166,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	9,00	496,00

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

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2021 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 2021 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2021 roku
Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o.	Kraków	50,00	100%	29,00	48,00

31 grudnia 2020 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2020 roku
Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o.	Kraków	50,00	100%	(12,00)	19,00

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

42. ODSTĄPIENIE 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. Konsolidacja danych dotyczących Spółki Mostostal Kraków Energetyka Sp. z o.o. robiona jest na poziomie Budimex SA.

43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Polityka księgową Spółki dotyczącą instrumentów pochodnych 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

Spółka stara się negocjować warunki zabezpieczających instrumentów pochodnych w taki sposób, by odpowiadały one warunkom zabezpieczanej pozycji i zapewniały dzięki temu maksymalną skuteczność zabezpieczenia poprzez zawieranie z bankiem walutowych kontraktów typu forward.

Warunki zabezpieczających instrumentów pochodnych negocjowane są na poziomie grupy kapitałowej

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 2021 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	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	233,00	-	-	-
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	63,00	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	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	150,00	-	-	-
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	141,00	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2021 roku

	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	-		36	-	-	-
Wartość instrumentów finansowych	-	-	347,00	-	-	3 917,00
Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania	-	-	347,00	-	-	-

31 grudnia 2020 roku

	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	-		34	-	-	-
Wartość instrumentów finansowych	-	-	47,00	-	-	5 670,00
Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania	-	-	47,00	-	-	-

Mostostal Kraków SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 roku i na 31 grudnia 2020 roku oraz ustalone w nich kursy średnie wymiany. Niezrealizowane straty na 31 grudnia 2021 roku w kwocie 332 tysiące złotych i niezrealizowane straty na 31 grudnia 2020 roku w kwocie 1 386 tysięcy złotych zostały ujęte w rachunku zysków i strat.

Nominalne wartości kontraktu:

31 grudnia 2021 roku

	Waluta	Średnie kursy wymiany	Kontrakt terminowy (w tysiącach złotych)
Do 3 miesięcy	EUR	4,6177	27 159,00
Od 3 do 6 miesięcy		4,5799	27 136,00
Od 6 do 12 miesięcy		4,5614	28 240,00

31 grudnia 2020 roku

	Waluta	Średnie kursy wymiany	Kontrakt terminowy (w tysiącach złotych)
Do 3 miesięcy	EUR	4,4649	16 429,00
Od 3 do 6 miesięcy		4,4762	13 083,00
Od 6 do 12 miesięcy		4,4772	7 153,00

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.

Obserwujemy dynamicznie zmieniającą się sytuację zewnętrzną, m.in. zagrożenie związane z sytuacją na wchodzie Europy, a także zagrożenie COVID-19. Zarząd reaguje na bieżąco, stara się zabezpieczyć przed negatywnymi skutkami, wprowadzając procedury i stosując środki ochrony osobistej.

Zarząd Spółki

.....

.....

Jacek Lech – Prezes Zarządu

Jakub Tomaszewski

Członek Zarządu – Dyrektor Finansowy

.....

.....

Paweł Śmigła

Kacper Jaskot

Członek Zarządu

Członek Zarządu

.....

Tomasz Guzik

Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Beata Gaczorek-Podobińska

Główna Księgowa