**Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne**

**– Lublin –**

**Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

Lublin, 31 marzec 2016 roku

Sprawozdanie finansowe „Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością" za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZADNIA FINANSOWEGO

| | |
|---|---|
| **Nazwa** | Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. |
| **Siedziba** | 20-260 Lublin, ul. Antoniny Grygowej 56 |
| **Podstawowy przedmiot działalności** | Transport lądowy pasażerski miejski i podmiejski. |
| **Wpis do rejestru** | Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS:0000013941. |
| **Czas trwania działalności** | Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. |
| **Okres objęty sprawozdaniem finansowym** | Od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku |
| **Założenia dotyczące kontynuacji działalności** | Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. |
| **Przyjęte zasady rachunkowości** | |
| **Rachunek zysków i strat** | Wariant porównawczy. |
| **Rachunek przepływów pieniężnych** | Metoda pośrednia. |
| **Środki trwałe** | Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej przekraczającej 3 500 zł. Do środków trwałych zalicza się też przedmioty o wartości początkowej poniżej 3 500 zł, w oparciu o kryterium celowościowe. Odpisy amortyzacyjne tych środków trwałych są dokonywane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto je do eksploatacji. Pozostałe przedmioty o wartości początkowej poniżej 3 500 zł, w dacie przekazania są zaliczane do kosztów zużycia materiałów.<br>Stawki amortyzacji nowych autobusów i trolejbusów oddanych do użytkowania po 1 stycznia 2009 roku ustala się w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności wynoszący 10 lub 15 lat. Amortyzacja pozostałych środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł dokonywana jest metodą liniową według stawek podatkowych, które przyjmuje się jako zgodne ze stawkami określonymi w oparciu o przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych środków trwałych. |
| **Wartości niematerialne i prawne** | Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zwiększają koszty zużycia materiałów, zaś o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są amortyzowane wg stawek podatkowych, które przyjmuje się jako zgodne ze stawkami określonymi w oparciu o przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych aktywów. |
| **Udziały w innych jednostkach** | Udziały w innych jednostkach gospodarczych są wyceniane wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. |

| | |
|---|---|
| **Należności i udzielone pożyczki** | Należności i udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.<br>Odpisem aktualizującym wartość w pełnej wysokości objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, w postępowaniu układowym oraz należności sporne.<br>Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności dokonywane są w zależności od oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika. |
| **Materiały** | Materiały wyceniane są wg cen nabycia. Rozchód materiałów jest wyceniany wg metody FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło". |
| **Towary** | Towary wyceniane są wg cen zakupu. Rozchód zapasów wyceniany jest metodą szczegółowej identyfikacji (wg cen nominalnych biletów). |
| **Produkcja w toku** | Produkcja w toku wyceniana jest wg kosztu wytworzenia. |
| **Rozliczenia międzyokresowe** | Spółka dokonuje rozliczenia w czasie, przez okres maksymalnie 5 lat kosztów poniesionych na przeprowadzenie remontów. Okres rozliczania w czasie jest uzależniony od charakteru przeprowadzonych prac, okresu obowiązujących gwarancji, długości cyklu remontów dla poszczególnych środków trwałych. |
| **Rezerwy** | Spółka wycenia rezerwy na świadczenia pracownicze metodą aktuarialną. Wartość pozostałych rezerw jest ustalana na poziomie wartości wiarygodnie oszacowanej przez Zarząd Spółki.<br>Spółka nie tworzy rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów, z uwagi na to, że większość urlopów kierowców jest wykorzystywana planowo w okresach o najniższym zapotrzebowaniu na usługi przewozowe, co nie powoduje utraty przychodów Spółki. |
| **Zobowiązania** | Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka nie dokonuje wyceny zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w skorygowanej cenie nabycia, w przypadku, gdy efektywna stopa procentowania nie różni się istotnie od stopy nominalnej. |
| **Leasing i umowy o podobnym charakterze** | Spółka dokonuje klasyfikacji umów używania obcych środków trwałych zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. |
| **Odroczony podatek dochodowy** | Spółka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na brak możliwości wiarygodnego oszacowania wartości aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego. |

Lublin, dnia 31 marca 2016 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
Bogdan Kołciuk

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara

„MPK Lublin" Sp. z o.o.
20-260 Lublin, ul. A. Grygowej 56
centr. 71-00-300
Sąd Rejonowy Lublin - Wschód
w Lublinie z siedzibą w Świdniku
VI Wydział Gospodarczy Krajowy
Rejestr Sądowy nr 0000013941
NIP 712-015-79-66, kapitał zakładowy:
60.846.600zł, REGON 430901523



# BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

*jednostka obliczeniowa* zł

| AKTYWA | Stan na 31.12.2014 | Stan na 31.12.2015 | PASYWA | Stan na 31.12.2014 | Stan na 31.12.2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Aktywa trwałe** | **211 645 964,40** | **228 743 781,05** | **A. Kapitał (fundusz) własny** | **43 987 422,23** | **43 994 422,23** |
| **I. Wartości niematerialne i prawne** | **40 265,23** | **12 050,36** | **I. Kapitał (fundusz) podstawowy** | **60 846 600,00** | **60 846 600,00** |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | **II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy** | | |
| 2. Wartość firmy | | | **III. Udziały (akcje) własne** | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 40 265,23 | 12 050,36 | **IV. Kapitał (fundusz) zapasowy** | **443 160,53** | **443 160,53** |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | **V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | | |
| **II. Rzeczowe aktywa trwałe** | **211 300 389,67** | **228 250 576,10** | **VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | **20 499 600,00** | **10 500 000,00** |
| 1. Środki trwałe | **210 336 078,77** | **220 677 094,64** | **VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych** | **-35 515 180,42** | **-27 802 338,30** |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 6 923 485,88 | 6 923 485,88 | **VIII. Zysk (strata) netto** | **-2 286 757,88** | **7 000,00** |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 953 397,17 | 28 650 663,20 | **IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego** | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 731 634,45 | 1 716 394,83 | **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **194 601 213,58** | **200 705 440,22** |
| d) środki transportu | 173 457 279,08 | 183 268 187,21 | **I. Rezerwy na zobowiązania** | **9 310 345,02** | **9 922 796,17** |
| e) inne środki trwałe | 270 282,19 | 118 363,52 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 964 310,90 | 7 573 481,46 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9 006 688,02 | 9 619 139,17 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | 7 931 525,50 | 8 344 242,46 |
| **III. Należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | - krótkoterminowa | 1 075 162,52 | 1 274 896,71 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | 303 657,00 | 303 657,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowe | | |
| **IV. Inwestycje długoterminowe** | **226 000,00** | **226 000,00** | - krótkoterminowe | 303 657,00 | 303 657,00 |
| 1. Nieruchomości | | | **II. Zobowiązania długoterminowe** | **127 402 178,04** | **135 724 626,07** |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | **226 000,00** | **226 000,00** | 2. Wobec pozostałych jednostek | 127 402 178,04 | 135 724 626,07 |
| a) w jednostkach powiązanych | **226 000,00** | **219 000,00** | a) kredyty i pożyczki | 2 050 000,12 | 1 588 450,94 |
| - udziały lub akcje | 226 000,00 | 219 000,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne papiery wartościowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - udzielone pożyczki | | | d) inne | 125 352 177,92 | 134 136 175,13 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | **III. Zobowiązania krótkoterminowe** | **38 299 778,71** | **37 818 529,57** |
| b) w pozostałych jednostkach | **0,00** | **7 000,00** | 1. Wobec jednostek powiązanych | 224 591,03 | 192 397,51 |
| - udziały lub akcje | | 7 000,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 224 591,03 | 192 397,51 |
| - inne papiery wartościowe | | | - do 12 miesięcy | 224 591,03 | 192 397,51 |
| - udzielone pożyczki | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) inne | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 35 570 409,41 | 35 138 391,22 |
| **V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **79 309,50** | **255 154,59** | a) kredyty i pożyczki | 2 239 000,09 | 506 957,79 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 79 309,50 | 255 154,59 | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| **B. Aktywa obrotowe** | **26 942 671,41** | **15 956 081,40** | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 594 468,61 | 9 915 704,87 |
| **I. Zapasy** | **4 291 416,24** | **3 664 944,66** | - do 12 miesięcy | 9 594 468,61 | 9 915 704,87 |
| 1. Materiały | 2 467 200,86 | 3 022 665,84 | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 1 213 598,43 | 7 024,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3. Produkty gotowe | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| 4. Towary | 610 616,95 | 635 254,82 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 3 871 009,93 | 4 075 700,70 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | h) z tytułu wynagrodzeń | 2 801 517,00 | 2 755 114,77 |
| **II. Należności krótkoterminowe** | **21 429 358,34** | **7 103 633,70** | i) inne | 17 064 413,78 | 17 884 913,09 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 18 927,65 | 27 026,25 | 3. Fundusze specjalne | 2 504 778,27 | 2 487 740,84 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 18 927,65 | 27 026,25 | **IV. Rozliczenia międzyokresowe** | **19 588 911,81** | **17 239 488,41** |
| - do 12 miesięcy | 18 927,65 | 27 026,25 | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 19 588 911,81 | 17 239 488,41 |
| b) inne | | | - długoterminowe | 17 324 832,36 | 15 008 315,81 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 21 410 430,69 | 7 076 607,45 | - krótkoterminowe | 2 264 079,45 | 2 231 172,60 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 16 017 203,57 | 2 587 075,47 | | | |
| - do 12 miesięcy | 16 017 203,57 | 2 587 075,47 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | 2 893 417,86 | 1 587 282,37 | | | |
| c) inne | 2 499 809,26 | 2 902 249,61 | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| **III. Inwestycje krótkoterminowe** | **926 847,88** | **5 038 695,82** | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 926 847,88 | 5 038 695,82 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe | 926 847,88 | 5 038 695,82 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 835 389,33 | 2 478 509,48 | | | |
| - inne środki pieniężne | 91 458,55 | 10 186,34 | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | 2 550 000,00 | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| **IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **295 048,95** | **148 807,22** | | | |
| **Suma aktywów** | **238 588 635,81** | **244 699 862,45** | **Suma pasywów** | **238 588 635,81** | **244 699 862,45** |

**Lublin, 31 marca 2016 roku**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka
(Główny księgowy)

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
Bogdan Kołciuk

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara
(Zarząd Spółki)

„MPK Lublin" Sp. z o.o.
20-260 Lublin, ul. A. Grygowej 56
centr. 71-00-300
Sąd Rejonowy Lublin - Wschód
w Lublinie z siedzibą w Świdniku
VI Wydział Gospodarczy-Krajowy
Rejestr Sądowy nr 0000013941
NIP 712-015-79-66, kapitał zakładowy:
60.846.600zł, REGON 430901523



*pieczęć jednostki*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**sporządzony za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**

(wariant porównawczy)

*jednostka obliczeniowa* **zł**

| Wyszczególnienie | Za okres: | |
|---|---|---|
| | 01.01.2014-31.12.2014 | 01.01.2015-31.12.2015 |
| **A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** | **141 902 962,24** | **147 535 851,72** |
| w tym: - od jednostek powiązanych | 143 932,35 | 95 518,52 |
| I. Przychód netto ze sprzedaży produktów | 126 296 439,86 | 143 581 064,81 |
| II. Zmiana stanu produktów | 8 542 957,12 | -1 789 674,37 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 2 985 677,93 | 2 576 593,48 |
| IV. Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów | 4 077 887,33 | 3 167 867,80 |
| **B. Koszty działalności operacyjnej** | **144 703 009,91** | **147 843 558,23** |
| I. Amortyzacja | 20 385 327,12 | 23 635 391,39 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 40 860 356,26 | 36 840 836,62 |
| III. Usługi obce | 8 331 442,43 | 11 605 181,51 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 1 282 272,04 | 1 609 049,58 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 54 092 738,17 | 55 593 025,88 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 12 560 152,45 | 13 286 174,03 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 3 216 578,78 | 2 304 113,37 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 974 142,66 | 2 969 785,85 |
| **C. Zysk (strata) ze sprzedaży** | **-2 800 047,67** | **-307 706,51** |
| **D. Pozostałe przychody operacyjne** | **4 465 971,37** | **3 825 775,49** |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 353 100,77 | |
| II. Dotacje | 2 551 663,06 | 2 394 586,35 |
| III. Inne przychody operacyjne | 1 561 207,54 | 1 431 189,14 |
| **E. Pozostałe koszty operacyjne** | **1 561 911,90** | **1 775 138,38** |
| I. Strata ze zbycia niefinans.aktywów trwałych | | 411 423,79 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinans. | 397 722,75 | 315 854,57 |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 164 189,15 | 1 047 860,02 |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej** | **104 011,80** | **1 742 930,60** |
| **G. Przychody finansowe** | **177 323,41** | **292 022,36** |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | 7 000,00 |
| II. Odsetki | 170 323,41 | 285 022,36 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 7 000,00 | |
| V. Inne | | |
| **H. Koszty finansowe** | **2 568 093,09** | **2 027 952,96** |
| I. Odsetki | 2 549 315,43 | 2 002 447,09 |
| II. Strata za zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | 18 777,66 | 25 505,87 |
| **I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej** | **-2 286 757,88** | **7 000,00** |
| **J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych** | **0,00** | **0,00** |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| **K. Zysk (strata) brutto** | **-2 286 757,88** | **7 000,00** |
| **L. Podatek dochodowy** | | |
| **M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku** | | |
| **N. Zysk (strata) netto** | **-2 286 757,88** | **7 000,00** |

**Lublin, dnia 31 marca 2016 roku**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka
(Główny księgowy)

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
Bogdan Kołciuk
(Zarząd Spółki)

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara

„MPK Lublin" Sp. z o.o.
20-260 Lublin, ul. A. Grygowej 56
centr. 71-00-300
Sąd Rejonowy Lublin - Wschód
w Lublinie z siedzibą w Świdniku
pieczęć jednostki
VI Wydział Gospodarczy-Krajowy
Rejestr Sądowy nr 0000013941
NIP 712-015-79-66, kapitał zakładowy:
60.846.600zł, REGON 430901523

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

**sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**

*jednostka obliczeniowa* zł

| Wyszczególnienie | Za okres: | |
|---|---|---|
| | 01.01.2014-31.12.2014 | 01.01.2015-31.12.2015 |
| **I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | **36 274 580,11** | **43 987 422,23** |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| **II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach** | **36 274 580,11** | **43 987 422,23** |
| **1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu** | **60 846 600,00** | **60 846 600,00** |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego) | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - objęcie udziałów | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenie udziałów | | |
| 1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 60 846 600,00 | 60 846 600,00 |
| **2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu** | **0,00** | **0,00** |
| 2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| **3. Udziały (akcje) własne na początek okresu** | **0,00** | **0,00** |
| a) zwiększenie | | |
| b) zmniejszenie | | |
| 2.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| **4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu** | **379 065,13** | **443 160,53** |
| 4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 64 095,40 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 64 095,40 | 0,00 |
| - umorzenie udziałów | | |
| - podział zysku | 64 095,40 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych | | |
| 4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 443 160,53 | 443 160,53 |
| **5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości** | **0,00** | **0,00** |
| 5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| **6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu** | **10 500 000,00** | **20 499 600,00** |
| 6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 9 999 600,00 | -9 999 600,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 9 999 600,00 | 0,00 |
| - wpłaty na kapitał podstawowy | 9 999 600,00 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu pokrycia straty) | 0,00 | 9 999 600,00 |
| 6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 20 499 600,00 | 10 500 000,00 |
| **7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na poczatek okresu** | **-35 625 925,00** | **-37 801 938,30** |
| 7.1 Zysk z lat ubiegłych na poczatek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości) | | |
| - korekty błędów | | |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na poczatek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4 Strata z lat ubiegłych na poczatek okresu | -35 625 925,00 | -37 801 938,30 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości) | | |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 7.5 Strata z lat ubiegłych na poczatek okresu, po korektach | -35 625 925,00 | -37 801 938,30 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłch do pokrycia | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 110 744,58 | 9 999 600,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 110 744,58 | 9 999 600,00 |
| 7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -35 515 180,42 | -27 802 338,30 |
| 7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -35 515 180,42 | -27 802 338,30 |
| **8. Wynik netto** | **-2 286 757,88** | **7 000,00** |
| a) zysk netto | | 7 000,00 |
| b) strata netto | -2 286 757,88 | |
| c) odpis z zysku | | |
| **II. Kapitał (fundusz własny) na koniec okresu (BZ)** | **43 987 422,23** | **43 994 422,23** |
| **III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | **43 987 422,23** | **43 994 422,23** |

**Lublin, dnia 31 marca 2016 roku**

(Główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
(Członek Zarządu Spółki)
Bogdan Kołciuk

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara

„MPK Lublin Sp. z o.o.
20-260 Lublin, ul. A. Grygowej 56
centr. 71-00-300
Sąd Rejonowy Lublin - Wschód
w Lublinie z siedzibą w Świdniku
VI Wydział Gospodarczy-Krajowy
Rejestr Sądowy nr 0000013941
NIP 712-015-79-66, kapitał zakładowy:
60.846.600zł, REGON 430901523

*pieczęć jednostki*

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku
(metoda pośrednia)

*jednostka obliczeniowa* zł

| Wyszczególnienie | Za okres: | |
|---|---|---|
| | 01.01.2014-31.12.2014 | 01.01.2015-31.12.2015 |
| **A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | | |
| **I. Zysk netto** | **-2 286 757,88** | **7 000,00** |
| **II. Korekty razem** | **22 858 770,60** | **33 053 863,04** |
| 1. Amortyzacja | 20 385 327,12 | 23 635 391,39 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 916 435,13 | 1 995 447,09 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -285 832,65 | 411 423,79 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -8 501 342,17 | 612 451,15 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -243 082,62 | 626 471,58 |
| 7. Zmiana stanu należności | 6 853 418,05 | 11 775 724,64 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 4 248 889,56 | -3 522 847,84 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 515 041,82 | -2 379 026,76 |
| 10. Inne korekty | | -101 172,00 |
| **III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej** | **20 572 012,72** | **33 060 863,04** |
| ***B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | | |
| **I. Wpływy** | **430 863,80** | **233 329,58** |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 380 863,80 | 226 329,58 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych | **0,00** | **7 000,00** |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | **0,00** | **7 000,00** |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | 7 000,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 0,00 |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 50 000,00 | 0,00 |
| **II. Wydatki** | **9 626 691,41** | **11 601 343,15** |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 9 599 126,75 | 11 532 288,18 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe | **0,00** | **0,00** |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | **0,00** | **0,00** |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 27 564,66 | 69 054,97 |
| **III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej** | **-9 195 827,61** | **-11 368 013,57** |
| ***C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | | |
| **I. Wpływy** | **9 999 600,00** | **2 339 000,00** |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 9 999 600,00 | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 2 339 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| **II. Wydatki** | **20 533 293,12** | **22 470 001,53** |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 4 427 075,20 | 4 431 419,48 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | 9 839 059,79 | 11 857 550,15 |
| 8. Odsetki | 1 916 435,13 | 1 830 308,90 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 4 350 723,00 | 4 350 723,00 |
| **III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej** | **-10 533 693,12** | **-20 131 001,53** |
| **D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)** | **842 491,99** | **1 561 847,94** |
| **E. (Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych)** | **842 491,99** | **1 561 847,94** |
| -zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| **F. Środki pieniężne na początek okresu** | **84 355,89** | **926 847,88** |
| **G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D)** | **926 847,88** | **2 488 695,82** |
| -o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

**Lublin, dnia 31 marca 2016 roku**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Główny księgowy)
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
(Zarząd Spółki)
Bogdan Kołciuk

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I. BILANS

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych oraz zmian umorzenia majątku podlegającego amortyzacji

**Wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

| wyszczególnienie | wartość początkowa na: | zwiększenia | zmniejszenia | wartość początkowa na: |
|---|---|---|---|---|
| | 1 stycznia 2015 r. | | | 31 grudnia 2015 r. |
| Środki trwałe | 341 748 051,79 | 34 621 846,21 | 10 555 729,76 | 365 814 168,24 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 6 923 485,88 | | | 6 923 485,88 |
| b) budynki, lokale i obiekty inż.ląd.i wod. | 35 862 149,25 | 2 442 744,40 | 1 381 368,08 | 36 923 525,57 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 5 927 436,12 | 410 875,11 | 1 124 017,50 | 5 214 293,73 |
| d) środki transportu | 292 345 217,17 | 31 753 226,70 | 7 830 271,13 | 316 268 172,74 |
| e) inne środki trwałe | 689 763,37 | 15 000,00 | 220 073,05 | 484 690,32 |
| Środki trwałe w budowie | 964 310,90 | 11 690 161,35 | 5 080 990,79 | 7 573 481,46 |
| **Wartości niematerialne i prawne** | 1 237 964,78 | 1 826,59 | | 1 239 791,37 |
| **Inwestycje długoterminowe** | 1 006 010,00 | 0,00 | | 1 006 010,00 |

**Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

| wyszczególnienie | umorzenie | zwiększenia | zmniejszenia | umorzenie |
|---|---|---|---|---|
| | 1 stycznia 2015 r. | | | 31 grudnia 2015 r. |
| Środki trwałe | 131 411 973,02 | 23 605 349,93 | 9 880 249,35 | 145 137 073,60 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inż.ląd.i wod. | 7 908 752,08 | 1 211 065,40 | 846 955,11 | 8 272 862,37 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 4 195 801,67 | 426 114,73 | 1 124 017,50 | 3 497 898,90 |
| d) środki transportu | 118 887 938,09 | 21 908 033,14 | 7 795 985,70 | 132 999 985,53 |
| e) inne środki trwałe | 419 481,18 | 60 136,66 | 113 291,04 | 366 326,80 |
| **Wartości niematerialne i prawne** | 1 197 699,55 | 30 041,46 | 0,00 | 1 227 741,01 |

**Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

| wyszczególnienie | odpisy z tytułu utraty wartości | zwiększenia | zmniejszenia | odpisy z tytułu utraty wartości |
|---|---|---|---|---|
| | 1 stycznia 2015 r. | | | 31 grudnia 2015 r. |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inż.ląd.i wod. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wartości niematerialne i prawne** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Inwestycje długoterminowe** | 780 010,00 | 0,00 | 0,00 | 780 010,00 |

Spółka w pozycji środki transportu wykazuje m.in. wartość 100 autobusów o wartości początkowej 81 124 883,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.2015 r 30 421 575,90 zł, 70 trolejbusów o wartości początkowej 102 092 000,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.2015 r. 9 324 923,04 zł oraz 3 samochody specjalne o wartości początkowej 2 058 900,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.2015 r. 105 583,38 zł, których właścicielem jest Zarząd Transportu Miejskiego w Lublinie. Umowy użytkowania spełniają warunki art.3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dla zakwalifikowania obcych środków trwałych do aktywów trwałych korzystającego.

2) Wartość gruntów własnych oraz użytkowanych wieczyście

| Grunty własne | |
|---|---|
| Działka nr 1/145, ul. Grygowej | |
| powierzchnia w m2 | 71 365 |
| wartość w zł | 3 744 180,00 |
| Działka nr 24/1 Lublin ul. Szczerbowskiego | |
| powierzchnia w m2 | 1 773 |
| wartość w zł | 152 270,00 |
| Działka nr 72 Lublin, ul. Garbarska | |
| powierzchnia w m2 | 889 |
| wartość w zł | 68 230,00 |
| Działka nr 79 Lublin, ul. Głuska | |
| powierzchnia w m2 | 9 058 |
| wartość w zł | 1 001 684,64 |
| Ogółem | |
| powierzchnia w m2 | 83 085 |
| wartość w zł | 4 966 364,64 |

| Grunty w użytkowaniu wieczystym | |
|---|---|
| Działka nr 20 Lublin, ul. Stefczyka | |
| powierzchnia w m2 | 17 024 |
| wartość w zł | 1 957 121,24 |

3) Wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

| Grunty - dzierżawa | właściciel | powierzchnia [$m^2$] |
|---|---|---|
| Działka 22/8 położona przy al. Kraśnickiej | Gmina Lublin | 1 000,00 |
| Część działki 22/13 położona przy al. Kraśnickiej | Gmina Lublin | 130,00 |
| Część działki 22/14 położona przy al. Kraśnickiej | Centrum Zana Holding | 390,00 |
| Działka 13/6 położona przy ul. Stefczyka | Gmina Lublin | 1 500,00 |
| Działki 1/144, 1/151, 1/28,1/29 położone przy ul. Plewińskiego, ul. Pancerniaków i al. W. Witosa | Gmina Lublin | 51 707,00 |

| Dzierżawa, najem, użytkowanie - pozostałe środki trwałe | wartość środków trwałych [zł] |
|---|---|
| Zajezdnia Trolejbusowa - własność Gminy Lublin | 33 966 274,47 |
| Pozostałe środki trwałe | 3 135 855,60 |

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

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

| | Liczba udziałów | Wartość jednego udziału w zł | Wartość kapitału podstawowego w zł | Udział w kapitale podstawowym |
|---|---|---|---|---|
| Gmina Lublin | 101 411 | 600 | 60 846 600,00 | 100% |

6) Zarząd proponuje zysk netto w kwocie 7 000,00 zł w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

## 7) Rezerwy wg celu ich utworzenia

| wyszczególnienie | stan na | zwiększenia | zmniejszenia | stan na |
|---|---|---|---|---|
| | 1 stycznia 2015 r. | | wykorzystanie, rozwiązanie | 31 grudnia 2015 r. |
| Rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych | 9 006 688,02 | 612 451,15 | 0,00 | 9 619 139,17 |
| Rezerwy na zobowiązania sporne | 303 657,00 | 0,00 | 0,00 | 303 657,00 |
| **Rezerwy razem** | **9 310 345,02** | **612 451,15** | **0,00** | **9 922 796,17** |

## 8) Odpisy aktualizujące wartość należności

| Odpisy aktualizujące | 1 stycznia 2015 r. | zwiększenia | wykorzystanie, rozwiązanie | 31 grudnia 2015 r. |
|---|---|---|---|---|
| Należności z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych | 674 379,77 | 319 277,57 | 186 514,57 | 807 142,77 |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | | | | |
| Pozostałe należności | 2 619,70 | 0,00 | 0,00 | 2 619,70 |
| **Odpisy aktualizujące należności razem** | 676 999,47 | 319 277,57 | 186 514,57 | 809 762,47 |

## 9) Podział zobowiązań długoterminowych

| przewidywany umową okres spłaty: | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
|---|---|---|---|---|
| Kredyty i pożyczki | 506 957,79 | 994 244,64 | 594 206,30 | 0,00 |
| Inne zobowiązania (zakup środków trwałych na raty, umowa użytkowania autobusów z ZTM) | 17 851 809,69 | 27 885 145,90 | 106 251 029,23 | 0,00 |
| **Razem** | **18 358 767,48** | **28 879 390,54** | **106 845 235,53** | **0,00** |

10) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

| wyszczególnienie | stan na | stan na | w tym: | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 stycznia 2015 r. | 31 grudnia 2015 r. | krótkoterminowe | długoterminowe |
| **Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem,** | **374 358,45** | **403 961,81** | **148 807,22** | **255 154,59** |
| w tym: | | | | |
| - ubezpieczenia | 172 977,00 | 12 610,00 | 12 610,00 | 0,00 |
| - remonty rozliczne w czasie | 175 449,94 | 367 746,62 | 112 994,28 | 254 752,34 |
| - zakup wyposażenia | 1 956,57 | 838,53 | 838,53 | 0,00 |
| - pozostałe | 23 974,94 | 22 766,66 | 22 364,41 | 402,25 |
| **Przychody przyszłych okresów** | **19 588 911,81** | **17 239 488,41** | **2 231 172,60** | **15 008 315,81** |
| - dotacja do zakupu środków trwałych ze środków UE | 19 356 910,88 | 17 067 497,77 | 2 189 396,16 | 14 878 101,61 |
| - dotacja z NCBiR na projekt PV BUS | 18 233,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | 213 767,08 | 171 990,64 | 41 776,44 | 130 214,20 |

## 11)Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Rodzaj zobowiązania | Wartość zobowiązania na dzień bilansowy | Rodzaj zabezpieczenia | Wartość zabezpieczenia |
|---|---|---|---|
| Zobowiązanie z tytułu zakupu na raty nowych autobusów | 3 411 119,21 | zastaw rejestrowy na autobusach | 27 736 850,00 |
| Kredyt inwestycyjny BGK | 842 105,26 | zastaw rejestrowy na autobusie | 2 000 000,00 |
| | | weksel własny in blanco | zadłużenie + odsetki +koszty |
| Kredyt w rachunku bieżącym | 0,00 | cesja na rzecz banku wierzytelności należnych MPK - Lublin Sp. z o.o. od Gminy Lublin na podstawie umowy 4260/ZTM/2009 | |
| | | bankowy tytuł egzekucyjny | max. 20 400 000,00 |
| Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 125/2014/P/NZS | 155 929,78 | gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez mBank S.A. | 219 700,00 |
| | | weksel własny in blanco | 219 700,00 |
| Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 126/2014/P/NZS | 129 174,81 | gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez mBank S.A. | 182 000,00 |
| | | weksel własny in blanco | 182 000,00 |
| Pożyczka WFOŚ i GW - Umowa 9/2014/P/OA | 968 198,88 | gwarancja spłaty pożyczki wystawiona przez mBank S.A. | 1 339 000,00 |
| | | weksel własny in blanco | 1 339 000,00 |

## 12) Zobowiązania warunkowe

### Jednostki pozostałe

Samorząd Województwa Lubelskiego

| | | |
|---|---|---|
| Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy nr 25/09-UDA-RPLU.05.03.00-06-007/10-00-0478 zawartej w dniu 30.12.2010 r. o dofinansowanie projektu "Modernizacja podstacji prostownikowych zasilających trakcję oraz wymiana taboru trolejbusowego" (RPO Województwa Lubelskiego, Oś Priorytetowa V:Transport, Działania 5.3: Miejski transport publiczny. | weksel in blanco | wartość dofinansowania 26 150 511,12 zł |

BZWBK S.A.

| | | |
|---|---|---|
| Zabezpieczenie wierzytelności banku wynikających z Umowy zlecenia udzielenia gwarancji bankowej nr K00890/15 | weksel in blanco | max. wartość zobowiązania 378 225,00 zł |

Uzyskane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe

| Gwarant | Przedmiot gwarancji | suma gwarancyjna | Wierzyciel |
|---|---|---|---|
| UNIQA | gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek dla kontraktu "Przebudowa trakcji trolejbusowej wzdłuż ul. Łęczyńskiej" | 42 306,50 | KPRD Sp. z o.o. w Lublinie |
| mBank S.A. | gwarancja spłaty pożyczki nr 04084KBF14 | 182 000,00 | WFOŚiGW w Lublinie |
| mBank S.A. | gwarancja spłaty pożyczki nr 04085KBF14 | 219 700,00 | WFOŚiGW w Lublinie |
| mBank S.A. | gwarancja spłaty pożyczki nr 04086KBF14 | 1 339 000,00 | WFOŚiGW w Lublinie |
| BZWBK S.A. | gwarancja bankowa nr DOK2103GWB15AR | 126 075,00 | MOTA-ENGIL CENTRAL EUROPE S.A. |

| Kaucje i wadia na dzień 31.12.2015 | wartość w zł |
|---|---|
| otrzymane | 13 795,25 |
| wpłacone | 409 025,86 |

Jednostki powiązane

Poręczenie wekslowe dla MKK Sp. z o.o. w związku z umową 1/ON/2012 dla PKN Orlen SA stanowiące zabezpieczenie płatności za zakupione towary i usługi przez MKK Sp. z o.o. (2 weksle po 350 000,00 zł) – stan zobowiązań MKK Sp. z o.o. wobec PKN ORLEN S.A. na 31.12.2015 r. 355 632,63 zł

Poręczenie wekslowe dotyczące zobowiązań MKK Sp. z o.o. z tytułu umowy leasingu ZM2/00009/2013 o wartości netto nie przekraczającej kwoty 977 000,00 zł – stan zobowiązań MKK Sp. z o.o. wobec BZ WBK Leasing S.A. na dzień 31.12.2015 r. 622 698,97 zł

Poręczenie wekslowe dla Banku Spółdzielczego w Radzyniu Podlaskim dotyczące zobowiązań MKK Sp. z o.o. w związku z umową kredytu w rachunku bieżącym nr RB-13-00234/132 do kwoty 350 000,00 zł – stan zadłużenia MKK Sp. z o.o. z tytułu kredytu w rachunku bieżącym na dzień 31.12.2015 r. 243 842,64 zł.

Poręczenie wekslowe dla MKK Sp. z o.o. w związku z umową nr 5/14/60002/G stanowiące zabezpieczenie dla umowy „Kontrola biletów w pociągach PKP szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o. do kwoty 180 000, 00 zł.

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura przychodów ze sprzedaży według rodzajów działalności

| wyszczególnienie | od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r. | | od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. | |
|---|---|---|---|---|
| | Kwota | udział | Kwota | Udział |
| **Transport pasażerski miejski** | 112 090 691,34 | 85,98% | 129 843 874,63 | 88,48% |
| **Usługi działalności pomocniczej** | 14 205 748,52 | 10,90% | 13 737 190,18 | 9,36% |
| w tym: | | | | |
| - roboty budowlano - montażowe, budowa trakcji | 7 090 719,20 | 5,44% | 5 990 000,00 | 4,08% |
| **Sprzedaż towarów i materiałów** | 4 077 887,33 | 3,13% | 3 167 867,80 | 2,16% |
| w tym: | | | | |
| - sprzedaż biletów komunikacji miejskiej | 2 674 976,94 | 2,05% | 2 512 430,16 | 1,71% |
| **Razem przychody ze sprzedaży** | 130 374 327,19 | 100,00% | 146 748 932,61 | 100,00% |

2) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.
3) Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4) Spółka nie zaniechała w 2015 roku żadnej działalności ani nie przewiduje do zaniechania w roku następnym.
5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku netto

| Lp | Wyszczególnienie | zł |
|---|---|---|
| I. | **Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych** | **151 093 178,38** |
| 3. | Korekta podatkowa przychodów | 72 177 205,39 |
| a | **zwiększenia przychodów podatkowych** | **75 540 431,97** |
| | przychody ze sprzedaży wierzytelności | 75 351 077,13 |
| | otrzymane dotacje na pokrycie kosztów NCBiR | 173 500,61 |
| | zapłacone odsetki przez dłużników - w latach ubiegłych nie będących przychodem podatkowym | 15 854,23 |

| | | |
|---|---|---|
| **b** | **zmniejszenia przychodów podatkowych (-)** | **(3 363 226,58)** |
| | otrzymane dywidendy | 7 000,00 |
| | przychody bilansowe z dodatniej aktualizacji (+) wartość aktywów (uprzednio obniżonej -nkup) | 120 015,14 |
| | przychody bilansowe z tytułu rozliczenia dotacji i darowizn | 2 436 362,79 |
| | faktury korygujące (rozliczenie rekompensaty | 799 848,65 |
| **II.** | **Przychody podatkowe** | **223 270 383,77** |
| **III.** | **Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych** | **151 086 178,38** |
| 3. | Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów | 68 779 456,55 |
| **a** | **zwiększenia kosztów podatkowych** | **91 084 006,57** |
| | wartość sprzedanych wierzytelności | 76 241 580,87 |
| | opłaty leasingowe oraz z tyt. użytkowania pojazdów | 13 933 239,50 |
| | zapłacone odsetki od pożyczki naliczone w roku poprzednim | 4 539,08 |
| | wypłacone w roku 2015 wynagrodzenia z roku 2014 (zasada kasowa) | 41 612,82 |
| | zapłacone w roku 2015 składki ZUS dot. roku poprzedniego | 725 857,35 |
| | cofnięte środki z rachunku bankowego ZFŚS z tytułu odpisu - na finansowanie działalności operacyjnej | 137 176,95 |
| **b** | **zmniejszenia kosztów podatkowych (-)** | **(22 304 550,02)** |
| | amortyzacja środków trwałych w leasingu oraz użytkowaniu | 14 317 427,28 |
| | odsetki od umów leasingu, użytkowania | 686 189,57 |
| | różnica amortyzacji bilansowej i podatkowej (własne środki trwałe) | 983 293,12 |
| | koszty w części sfinansowanej dotacją lub zwróconej w innej formie | 3 248 983,20 |
| | naliczone i zapłacone odsetki budżetowe | 837,00 |
| | naliczone odsetki od zobowiązań | 987,28 |
| | naliczone odsetki od kredytów | 9 835,47 |
| | odsetki dotyczące sprzedaży wierzytelności | 890 503,74 |
| | odpis aktualizujący od należności | 315 854,57 |
| | zmiana stanu rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) | 612 451,15 |
| | inne rezerwy | 252,15 |
| | niezapłacone wynagrodzenia oraz składki ubezpieczeń społecznych | 800 026,54 |
| | pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 437 908,95 |
| **IV.** | **Koszty podatkowe** | **219 865 634,93** |

| | | |
|---|---|---|
| **V.** | **Dochód / Strata (II-IV)** | **3 404 748,84** |
| **VI.** | **Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania** | **(3 404 748,84)** |
| a | Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-) | (3 404 748,84) |
| - | otrzymane dotacje na pokrycie kosztów NCBiR | (173 500,61) |
| - | odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-) | (3 231 248,23) |
| **VII.** | **Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania** | |
| **VIII** | **Podstawa opodatkowania** | |
| **IX** | Kwota podatku wg obowiązującej stawki % | |
| a | Odliczenia od podatku (-) | |
| b | Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+) | |
| **X** | **Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8** | |
| **XI** | Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+) | |
| **XII** | Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) | |
| **XIII** | **Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)** | **7 000,00** |
| **XIV** | Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto | |
| **XV** | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | |
| **XVI** | **Wynik finansowy netto (+ / -)** | **7 000,00** |

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi: 7 573 481,46 zł, w tym skapitalizowane odsetki od pożyczki i gwarancji bankowej 13 290,01 zł.

7) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| **Nakłady na:** | **2015** | **2016 plan*** |
|---|---|---|
| niefinansowe aktywa trwałe | 11 690 161,35 | 7 902 125,25 |
| - tym na ochronę środowiska | 5 466 775,77 | 60 000,00 |

*) bez nakładów planowanych do częściowego sfinansowania ze środków UE

8) W 2015 roku nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.
9) Spółka nie dokonała wyceny rozrachunków w walutach obcych wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy z uwagi na nieistotną wartość różnic kursowych.

## III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Pozycja A.II.7 | | |
|---|---|---|
| Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych | (+) | -14 325 724,64 |
| Weksel wykazany w pozycji B.III. 1 c) "inne aktywa pieniężne" | (+) | 2 550 000,00 |
| Zmiana stanu należności krótkoterminowych | | -11 775 724,64 |

| Pozycja A.II.8 | | |
|---|---|---|
| Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | | -481 249,14 |
| zmiana stanu innych zobowiązań długoterminowych | (+) | 8 783 997,21 |
| zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych | (-) | 154 873,17 |
| zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu autobusów na raty | (-) | -4 350 723,00 |
| zmiana stanu kredytów i pożyczek krótkoterminowych | (-) | -1 722 206,83 |
| zmiana stanu zobowiązań z tytułu użytkowania pojazdów ZTM | (+) | -17 743 652,57 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | | -3 522 847,84 |

| Pozycja A.II.10 | | |
|---|---|---|
| Umorzenie pożyczki WFOŚ i GW | (-) | 101 172,00 |
| Inne korekty | | -101 172,00 |

| Pozycja B.I.1 | | |
|---|---|---|
| strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazana w rachunku zysków i strat w poz. D.I | | -411 423,79 |
| Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych | (+) | 568 698,40 |
| Koszt sprzedaży składników majątku trwałego | (+) | 69 054,97 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 226 329,58 |

| Pozycja B.II.1 | | |
|---|---|---|
| Bilansowa zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | | 16 921 971,56 |
| Amortyzacja | (+) | 23 635 391,39 |
| Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych | (+) | 568 698,40 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zakupu środków trwałych | (-) | 154 873,17 |
| Wzrost zobowiązań wobec ZTM z tytułu przyjęcia do użytkowania pojazdów w 2015 roku | (-) | 29 438 900,00 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 11 532 288,18 |

## POZOSTAŁE INFORMACJE

1) W dniu 1 grudnia 2009 roku Spółka zawarła z Gminą Lublin (jedynym wspólnikiem) umowę dziesięcioletnią o świadczenie usług komunikacji miejskiej na okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2019 roku. Umowę zawarto w oparciu Uchwałę Rady Miasta Lublin z dnia 18 grudnia 2008 roku Nr 577/XXII/2008, na mocy której powierzono Spółce funkcje podmiotu wewnętrznego i zostały jej powierzone zadania własne Miasta Lublin z zakresu lokalnego transportu zbiorowego.

2) Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych

| Grupa zawodowa pracowników | Przeciętne zatrudnienie |
|---|---|
| Pracownicy umysłowi | 154,20 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1 051,59 |
| Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych | 2,00 |
| Ogółem | **1 207,79** |

3) Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów Spółki

| Wynagrodzenie | Należne | Wypłacone |
|---|---|---|
| Zarząd | 497 644,56 | 497 644,56 |
| Rada Nadzorcza | 264 938,64 | 264 938,64 |

W roku obrotowym nie były udzielane pożyczki oraz świadczenia o podobnym charakterze członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

4) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ujęte w księgach rachunkowych 2015 roku

| Wynagrodzenie netto za: | Należne | Wypłacone |
|---|---|---|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 13 600,00 | 13 600,00 |
| inne usługi poświadczające | | |
| usługi doradztwa podatkowego | 18 162,00 | 18 162,00 |
| pozostałe usługi - audyt rekompensaty za świadczenie usług komunikacji miejskiej | 4 000,00 | 4 000,00 |

## IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

1) Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

2) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

## V. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

1) Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Wyszczególnienie | sprzedaż brutto | zakupy brutto |
|---|---|---|
| MKK Sp. z o.o. w Lublinie | 129 803,70 | 3 003 618,81 |

2) Podstawa prawna zwolnienia z konsolidacji

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością tworzy grupę kapitałową składającą się z jednostki dominującej „MPK – Lublin" Sp. z o.o. oraz jednostki zależnej MKK Sp. z o.o., w której posiada 99,9% udziałów.
Spółka korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 na mocy art. 56 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Dane finansowe MKK sp. z o.o. za 2015 rok są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego MPK – Lublin Sp. z o.o.

3) Charakterystyka jednostek powiązanych.

Jednostka zależna – Miejska Korporacja Komunikacyjna Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | MKK Sp. z o.o. |
|---|---|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych w zł | 12 531 478,02 |
| Wynik finansowy netto w zł | 267 180,50 |
| Wartość kapitału własnego w zł | 447 432,42 |
| Wartość aktywów trwałych w zł | 1 274 526,63 |
| Przeciętne roczne zatrudnienie w os. | 70 |

Lublin, 31 marca 2016 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogna Sawicka

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Technicznych
Bogdan Kołciuk

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
Tomasz Fulara

DORADCA

**DORADCA Zespół Doradców Finansowo - Księgowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Al. J. Piłsudskiego 1a, 20-011 Lublin

tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37
www.doradca.lublin.pl; info@doradca.lublin.pl

# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

## Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

## w Lublinie

za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

**DORADCA Zespół Doradców Finansowo - Księgowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744, kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846

# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

## dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie przy ul. Antoniny Grygowej 56, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialni są Członkowie Zarządu Spółki.

Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU z 2013 roku, poz. 330 ze zmianami, „ustawa o rachunkowości").

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- przepisów rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Joanna Żukowska-Kalita, nr w rejestrze 11744
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr 232

Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449
Biegły rewident, Prezes Zarządu
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr 232

Lublin, dnia 31 marca 2016 roku

*Pieczęć podmiotu uprawnionego*

DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20-011 Lublin, Al. J. Piłsudskiego 1A
REGON 004161846, NIP 712-015-82-56
tel. (081) 532-20-11, fax (081) 532-08-37

DORADCA

**DORADCA Zespół Doradców Finansowo - Księgowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Al. J. Piłsudskiego 1a, 20-011 Lublin

tel. (81) 532-20-11, fax (81) 532-08-37
www.doradca.lublin.pl; info@doradca.lublin.pl

# RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Lublinie

za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

**DORADCA Zespół Doradców Finansowo - Księgowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod poz. 232, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy KRS nr 0000083744, kapitał zakładowy 216.000 zł, NIP 712-015-82-56, REGON 004161846

# SPIS TREŚCI

*I. Część ogólna raportu* ..... 2

1. *Dane identyfikujące badaną Spółkę* ..... 2
2. *Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający badany* ..... 3
3. *Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok* ..... 3
4. *Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe* ..... 4
5. *Dostępność danych i oświadczenia Spółki* ..... 4

*II. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej* ..... 6

*III. Kontynuacja działalności* ..... 7

*IV. Część szczegółowa raportu* ..... 8

1. *Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości* ..... 8
2. *Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego* ..... 8
3. *Ocena kompletności i poprawności sporządzenia informacji dodatkowej* ..... 8
4. *Ocena prawidłowości sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych* ..... 9
5. *Ocena prawidłowości sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym* ..... 9
6. *Ocena kompletności i poprawności sporządzenia sprawozdania z działalności Spółki* ..... 9
7. *Wykorzystanie pracy specjalistów* ..... 9

*V. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe* ..... 9

# RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

## I. Część ogólna raportu

### 1. Dane identyfikujące badaną Spółkę

| | |
|---|---|
| **Pełna nazwa** | Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne – Lublin – Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| **Forma prawna** | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| **Nazwa skrócona** | „MPK-Lublin" Sp. z o.o. |
| **Adres siedziby** | ul. Antoniny Grygowej 56, 20-260 Lublin |
| **Podstawa prawna działalności** | Akt założycielski sporządzony w dniu 12 grudnia 1997 roku z późn. zm. |
| **Czas trwania** | Spółka została powołana na czas nieokreślony |
| **Organ rejestrowy** | Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) |
| **Nazwa rejestru** | Rejestr Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego |
| **Numer KRS** | 0000013941 |
| **Data pierwszego wpisu do rejestru** | 22 maja 2001 roku |
| **Zarejestrowany kapitał podstawowy** | 60 846 600,00 zł |
| **REGON** | 430901523 |
| **NIP** | 712-01-57-966 |

#### 1.1. Przedmiot działalności Spółki

Głównym przedmiotem działalności Spółki w badanym okresie było świadczenie usług komunikacji miejskiej (transport lądowy pasażerski miejski i podmiejski).

Działalność gospodarcza Spółki była zgodna z przedmiotem określonym w umowie Spółki i wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

#### 1.2. Struktura własności

Kapitał podstawowy na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2015 roku, wynosił 60 846 600,00 zł i dzielił się na 101 411 udziałów o wartości nominalnej 600,00 zł za udział. Jedynym właścicielem kapitału Spółki jest Gmina Lublin. W okresie sprawozdawczym i do dnia wyrażenia opinii, kwota i struktura kapitału podstawowego nie uległy zmianom.

Kapitał własny Spółki na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2015 roku, wynosił 43 994 422,23 zł i zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 7 000,00 zł.

### 1.3. Jednostki powiązane z badaną Spółką

Spółka na dzień bilansowy była jednostką dominującą wobec Miejskiej Korporacji Komunikacyjnej Sp. z o. o. z siedzibą w Lublinie.

### 1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika Jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień bilansowy wchodzili:

- Pan Tomasz Fulara – Prezes Zarządu,
- Pan Bogdan Kołciuk – Wiceprezes Zarządu.

W roku badanym i do dnia wyrażenia opinii skład Zarządu nie uległ zmianie.

## 2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający badany

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych DORADCA Sp. z o.o. w Lublinie, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod poz. 232. O sprawozdaniu tym została wyrażona opinia bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 podlegało obowiązkowi corocznego badania w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości.

Zgromadzenie Wspólników zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany odbyło się w dniu 18 czerwca 2015 roku i uchwałą nr 4/2015 postanowiło o pokryciu straty netto w kwocie 2 286 757,88 zł w następujący sposób:

- strata z działalności objętej umową o świadczenie usług komunikacji miejskiej w kwocie 9 999 600,00 zł została pokryta z kapitału rezerwowego przeznaczonego na pokrycie straty poniesionej w związku z realizacją ww. umowy, zgodnie z uchwałami 4/2014 oraz 26/2014 Zgromadzenia Wspólników,
- zysk na działalności nie objętej umową o świadczenie usług komunikacji miejskiej w kwocie 7 712 842,12 zł został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało złożone wraz z innymi dokumentami w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 3 lipca 2015 roku.

Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2014 prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

## 3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2015 rok zostało przeprowadzone przez DORADCA Spółka z o.o. w Lublinie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod poz. 232.

Wyboru audytora dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 14/IV/2015 z dnia 16 listopada 2015 roku, co jest zgodne z postanowieniami umowy Spółki w tym zakresie. Badanie zostało wykonane na podstawie umowy nr 158/LU/2015 zawartej dnia 2 grudnia 2015 roku pomiędzy DORADCA Spółką z o.o. a „MPK-Lublin" Sp. z o.o.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził zespół pod kierownictwem kluczowego biegłego rewidenta Joanny Żukowskiej – Kality nr w rejestrze 11744.

Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki w okresie od 21 marca 2016 roku do dnia wyrażenia opinii, tj. 31 marca 2016 roku.

Badanie sprawozdania finansowego było poprzedzone badaniem wstępnym przeprowadzonym w listopadzie i grudniu 2015 roku.

Podmiot uprawniony DORADCA Spółka z o.o. oraz kluczowy biegły rewident kierujący badaniem, spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity DzU z 2015 roku poz. 1011 ze zmianami) oraz Kodeksie etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym. Zasady bezstronności i niezależności zachowują również członkowie zespołu uczestniczący w badaniu sprawozdania finansowego.

## 4. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości obejmuje:

a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
b) bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku, którego suma bilansowa wynosi 244 699 862,45 zł
c) rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, zamykający się wynikiem finansowym – zyskiem netto 7 000,00 zł
d) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 7 000,00 zł
e) rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu okresu objętego badaniem o kwotę 1 561 847,94 zł
f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do rocznego sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności Spółki.

Sprawozdanie finansowe podlegało obowiązkowi badania zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

## 5. Dostępność danych i oświadczenia Spółki

Zakres i sposób przeprowadzonego przez nas badania nie został w żaden sposób ograniczony. Zarząd Spółki zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości udostępnił biegłemu rewidentowi prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do wyrażenia opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto Zarząd Spółki złożył oświadczenie o:

- kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz innych zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Spółki,
- kompletności ujawnionych do badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego,
- kompletności ujawnienia informacji dotyczących istotnych transakcji zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu Zarząd potwierdził, że zgodnie z jego wiedzą i najlepszą wiarą Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas sprawozdanie.

Wykaz zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki został zamieszczony w punkcie 11 dodatkowych informacji i objaśnień. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy zostały zaprezentowane w punkcie 12 dodatkowych informacji i objaśnień.

Nie stanowiły przedmiotu badania inne kwestie, które mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie.

W trakcie badania sprawozdania finansowego metodami właściwymi dla rewizji finansowej nie stwierdziliśmy zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa, które mogłyby stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy.

# II. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

Analizą objęto dane finansowe wynikające z bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz wskaźników finansowych w roku badanym i dwóch latach poprzednich.

Założenia oraz zestawienia tabelaryczne przyjęte do analizy sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za lata 2013–2015 zawiera załącznik do niniejszego raportu. Analizę przeprowadzono w cenach bieżących, gdyż wskaźniki inflacji nie wykazują istotnych wielkości.

Kluczowe wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową Spółki zostały przedstawione w tabeli:

| Wyszczególnienie | j.m. | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|---|---|---|---|
| **Podstawowe wielkości bilansowe** | | | | |
| Suma bilansowa | tys. zł | 199 939,9 | 238 588,6 | 244 699,9 |
| Aktywa netto | tys. zł | 36 274,6 | 43 987,4 | 43 994,4 |
| Kapitał pracujący | tys. zł | - 4 489,0 | -15 000,00 | - 25 672,2 |
| **Podstawowe wielkości wynikowe** | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | tys. zł | 136 052,5 | 130 374,3 | 146 748,9 |
| Wynik netto | tys. zł | 174,8 | - 2 286,8 | 7,0 |
| **Wskaźniki płynności** | | | | |
| Wskaźnik ogólnej płynności | | 0,9 | 0,6 | 0,4 |
| Wskaźnik szybkiej płynności I | | 0,7 | 0,5 | 0,3 |
| **Wskaźniki wspomagania finansowego** | | | | |
| Wskaźnik zadłużenia ogólnego | % | 81,9 | 81,6 | 82,0 |
| Wskaźnik „złotej" reguły bilansowej | % | 97,3 | 92,9 | 88,8 |
| Wskaźnik trwałości struktury finansowania | % | 81,0 | 82,4 | 83,0 |
| **Inne wskaźniki** | | | | |
| Dźwignia finansowa | | -0,2 | -5,1 | -0,7 |

Najistotniejsze pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz wskaźników charakteryzujących działalność Spółki zostały opisane poniżej:

- struktura majątku Spółki na przestrzeni analizowanego okresu uległa usztywnieniu, co ma odzwierciedlenie we wzroście udziału majątku trwałego aktywach ogółem do 93,5% na dzień 31 grudnia 2015 roku. Rzeczowe aktywa trwale (głównie autobusy i trolejbusy) niezmiennie pozostają dominującą pozycją majątku trwałego z udziałem 74,8% aktywów ogółem na dzień bilansowy;
- Spółka finansuje posiadany majątek w 18,0% kapitałem własnym;
- struktura zobowiązań pozostaje analogiczna w ostatnich trzech latach działalności, cechuje ją przewaga zobowiązań o charakterze długoterminowym;
- w 2015 roku nieznacznemu obniżeniu uległy wskaźniki płynności finansowej; pozostają one nadal na bezpiecznym poziomie;
- w 2015 roku skróceniu uległ cykl rotacji należności (z 55 dni do 23 dni) oraz wydłużeniu uległ cykl rotacji zobowiązań (z 23 dni do 29 dni), co należy uznać za zjawisko pozytywne;
- tempo wzrostu przychodów ogółem wyniosło 3,5%, przy jednoczesnym wzroście kosztów ogółem o 1,9%;

- w 2015 roku zanotowany został spadek kosztów finansowych o charakterze odsetkowym, z jednoczesnym wzrostem przychodów o tym charakterze;
- za 2015 rok Spółka wygenerowała wysoki dodatni strumień przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 33 060,9 tys. zł oraz dodatnie przepływy pieniężne ogółem w wysokości 1 561,8 tys. zł.

# III. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku Zarząd wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż rok od dnia 31 grudnia 2015 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, w tym analizy sytuacji finansowej Spółki, nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności w roku następnym po badanym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania (ewentualnie istotnego ograniczenia) dotychczasowej działalności.

# IV. Część szczegółowa raportu

## 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada dokumentację zasad (polityki) rachunkowości wprowadzoną Uchwałą Zarządu z dnia 29 czerwca 2005 roku. Zarządzeniem nr 22/2012 z dnia 28 grudnia 2011 roku Spółka przyjęła do stosowania z dniem 1 stycznia 2012 roku zakładowy plan kont w zakresie stanowisk kosztów.

W dokumentacji zasad rachunkowości określono między innymi zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, a także sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Przyjęte zasady są zasadniczo dostosowane do warunków i potrzeb Spółki, są stosowane w sposób jednolity, z zachowaniem zasady ciągłości. Nie stwierdzono istotnych odstępstw od przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Przeprowadzone badanie wykazało, że polityka rachunkowości Spółki wymaga uaktualnienia.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki i obejmują elementy wynikające z wymagań art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one przy zastosowaniu komputerowego systemu ewidencji księgowej pod nazwą MUNICOM. premium v. 3.00.

W zakresie badania sald bilansu otwarcia wykonaliśmy niezbędne procedury mające na celu potwierdzenie, czy salda te wprowadzono do ksiąg badanego roku we właściwej wysokości.

Wyniki przeprowadzonego metodą wyrywkową badania wskazują, że udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniami finansowymi spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Przechowywanie ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i dokumentacji księgowej oraz metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera są zgodne z zasadami określonymi w rozdziale 8 ustawy o rachunkowości.

## 2. Informacje o wybranych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów Spółki została przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i zaewidencjonowane w księgach rachunkowych 2015 roku.

Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

## 3. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia informacji dodatkowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają niezbędny zakres danych liczbowych i słownych zgodnych z danymi bilansu i rachunku zysków i strat. Dane te uwzględniają wymogi art. 48 ustawy o rachunkowości i przepisów wykonawczych do tej ustawy.

## 4. Ocena prawidłowości sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości metodą pośrednią.

Zaprezentowane w nim dane liczbowe są prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat, i informacją dodatkową oraz danymi ksiąg rachunkowych Spółki, a poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

## 5. Ocena prawidłowości sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym

Spółka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym zgodnie z art. 48a ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości. Dane wykazane w tym zestawieniu zgodne są z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat. Wartość kapitału własnego wykazanego w punkcie III tego elementu sprawozdania uwzględnia proponowany przez Zarząd podział wyniku finansowego.

## 6. Ocena kompletności i poprawności sporządzenia sprawozdania z działalności Spółki

Zarząd Spółki sporządził i dołączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Informacje i dane liczbowe zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i zawierają zakres ujawnień zgodny z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

## 7. Wykorzystanie pracy specjalistów

W trakcie naszego badania korzystaliśmy z wyników prac niezależnego aktuariusza Michała Stańczuka działającego w imieniu firmy MS PRODUCT Michał Stańczuk odpowiedzialnego za wyliczenie wartości obecnej przyszłych zobowiązań wobec pracowników z tytułów innych niż wynagrodzenie (odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe).

# V. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe

Podsumowanie wyników badania zawiera opinia, stanowiąca odrębny dokument.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się próbami i testami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych prób i testów wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków.

Zastrzegamy, że z uwagi na właściwe dla każdego systemu kontroli wewnętrznej oraz rachunkowości ograniczenia, niektóre występujące w tych obszarach ewentualne nieprawidłowości mogły zostać w toku badania przeoczone.

W toku badania sprawozdania finansowego nie ujawniono znaczących nieprawidłowości, które mogłyby rzutować w sposób istotny na prawidłowość informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w ciągu badanego okresu Spółka nie złamała przepisów prawa.

Niniejszy raport zawiera 10 stron kolejno ponumerowanych oraz załącznik stanowiący integralną część niniejszego raportu. Każda ze stron została oznaczona podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Joanna Żukowska-Kalita, nr w rejestrze 11744
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr 232

Stefan Czerwiński, nr w rejestrze 9449
Biegły rewident, Prezes Zarządu
DORADCA
Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.
nr 232

Lublin, dnia 31 marca 2016 roku

# Zestawienia tabelaryczne analizy sytuacji majątkowej i finansowej za lata 2013–2015

## Wykaz tabel

Tabela 1. Zestawienie analitycznych bilansów na dzień: 31 grudnia 2013 roku, 31 grudnia 2014 roku, 31 grudnia 2015 roku.
Tabela 2. Podstawowe wielkości bilansowe i wskaźniki ekonomiczne.
Tabela 3. Zestawienie analitycznych rachunków zysków i strat za lata: 2013, 2014, 2015.
Tabela 4. Struktura i dynamika kosztów rodzajowych.
Tabela 5. Wskaźniki rentowności i efektywności wykorzystania zasobów.
Tabela 6. Zestawienie analitycznych rachunków przepływów pieniężnych za lata: 2013, 2014, 2015.
Tabela 7. Dynamiczne wskaźniki płynności finansowej.

## Wykaz wykresów

Wykres 1. Dynamika aktywów.
Wykres 2. Struktura aktywów.
Wykres 3. Dynamika pasywów.
Wykres 4. Struktura pasywów.
Wykres 5. Dynamika przychodów i kosztów ogółem.
Wykres 6. Dynamika wyników finansowych.
Wykres 7. Struktura kosztów rodzajowych.
Wykres 8. Wskaźniki rentowności.
Wykres 9. Wskaźniki płynności.

## Przyjęte założenia dla potrzeb analizy

Dla celów analizy sprawozdania te zostały przekształcone w sposób następujący:

a) ograniczono treść bilansu do minimalnego zakresu informacji określonych przez grupy (aktywa trwałe i obrotowe oraz kapitał własny i zobowiązania) i podgrupy,
b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania podzielono na długo- i krótkoterminowe, przy czym:
   – jako zobowiązania długoterminowe potraktowano: długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
   – jako zobowiązania krótkoterminowe wykazano: krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne, pozostałe rezerwy krótkoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
c) wprowadzono w rachunku zysków i strat dodatkowe informacje w zakresie wyników na poszczególnych rodzajach działalności,
d) wyeliminowano z rachunku zysków i strat pozycje zbyt analityczne.

*Tabela 1. Zestawienie analitycznych bilansów na dzień: 31.12.2013, 31.12.2014, 31.12.2015 w zł*

| Wyszczególnienie | 31.12.2013 (I) | | 31.12.2014 (II) | | 31.12.2015 (III) | | Dynamika (rok poprz.=100%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | wartość | struktura | wartość | struktura | wartość | struktura | II/I | III/II |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **AKTYWA** | | | | | | | | |
| **A. Aktywa trwałe** | **166 471 970,19** | **83,3%** | **211 645 964,40** | **88,7%** | **228 743 781,05** | **93,5%** | **127,1%** | **108,1%** |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 283 147,53 | 0,1% | 40 265,23 | 0,0% | 12 050,36 | 0,0% | 14,2% | 29,9% |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 165 786 273,24 | 82,9% | 211 300 389,67 | 88,6% | 228 250 576,10 | 93,3% | 127,5% | 108,0% |
| III. Należności długoterminowe | | | | | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 219 000,00 | 0,1% | 226 000,00 | 0,1% | 226 000,00 | 0,1% | 103,2% | 100,0% |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 183 549,42 | 0,1% | 79 309,50 | 0,0% | 255 154,59 | 0,1% | 43,2% | 321,7% |
| **B. Aktywa obrotowe** | **33 467 896,17** | **16,7%** | **26 942 671,41** | **11,3%** | **15 956 081,40** | **6,5%** | **80,5%** | **59,2%** |
| I. Zapasy | 4 048 333,62 | 2,0% | 4 291 416,24 | 1,8% | 3 664 944,66 | 1,5% | 106,0% | 85,4% |
| II. Należności krótkoterminowe | 28 282 776,39 | 14,1% | 21 429 358,34 | 9,0% | 7 103 633,70 | 2,9% | 75,8% | 33,1% |
| *w tym: należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy* | *23 552 693,90* | *11,8%* | *16 036 131,22* | *6,7%* | *2 614 101,72* | *1,1%* | *68,1%* | *16,3%* |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 134 355,89 | 0,1% | 926 847,88 | 0,4% | 5 038 695,82 | 2,1% | 689,8% | 543,6% |
| *w tym: środki pieniężne i inne aktywa pieniężne* | *84 355,89* | *0,0%* | *926 847,88* | *0,4%* | *5 038 695,82* | *2,1%* | *1098,7%* | *543,6%* |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 002 430,27 | 0,5% | 295 048,95 | 0,1% | 148 807,22 | 0,1% | 29,4% | 50,4% |
| **Suma aktywów** | **199 939 866,36** | **100,0%** | **238 588 635,81** | **100,0%** | **244 699 862,45** | **100,0%** | **119,3%** | **102,6%** |
| **PASYWA** | | | | | | | | |
| **A. Kapitał (fundusz) własny** | **36 274 580,11** | **18,1%** | **43 987 422,23** | **18,4%** | **43 994 422,23** | **18,0%** | **121,3%** | **100,0%** |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 60 846 600,00 | 30,4% | 60 846 600,00 | 25,5% | 60 846 600,00 | 24,9% | 100,0% | 100,0% |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | | | | | | | | |
| III. Udziały (akcje) własne | | | | | | | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 379 065,13 | 0,2% | 443 160,53 | 0,2% | 443 160,53 | 0,2% | 116,9% | 100,0% |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | | | | | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 10 500 000,00 | 5,3% | 20 499 600,00 | 8,6% | 10 500 000,00 | 4,3% | 195,2% | 51,2% |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -35 625 925,00 | -17,8% | -35 515 180,42 | -14,9% | -27 802 338,30 | -11,4% | 99,7% | 78,3% |
| **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **163 665 286,25** | **81,9%** | **194 601 213,58** | **81,6%** | **200 705 440,22** | **82,0%** | **118,9%** | **103,1%** |
| I. Rezerwy i zobowiązania długoterminowe | 125 708 392,50 | 62,9% | 152 658 535,90 | 64,0% | 159 077 184,34 | 65,0% | 121,4% | 104,2% |
| *w tym: kredyty i pożyczki* | *4 286 663,08* | *2,1%* | *2 050 000,12* | *0,9%* | *1 588 450,94* | *0,6%* | *47,8%* | *77,5%* |
| II. Rezerwy i zobowiązania krótkoterminowe | 37 956 893,75 | 19,0% | 41 942 677,68 | 17,6% | 41 628 255,88 | 17,0% | 110,5% | 99,3% |
| *w tym: kredyty i pożyczki* | *4 429 412,33* | *2,2%* | *2 239 000,09* | *0,9%* | *506 957,79* | *0,2%* | *50,5%* | *22,6%* |
| *zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy* | *5 946 551,66* | *3,0%* | *9 819 059,64* | *4,1%* | *10 108 102,38* | *4,1%* | *165,1%* | *102,9%* |
| **Suma pasywów** | **199 939 866,36** | **100,0%** | **238 588 635,81** | **100,0%** | **244 699 862,45** | **100,0%** | **119,3%** | **102,6%** |

*Tabela 2. Podstawowe wielkości bilansowe i wskaźniki ekonomiczne*

| Lp | Nazwa wskaźnika (wielkości) | Sposób wyliczenia (przyjęty wzór) | Wskaźnik (wielkość) ustalony za: | | | Zmiany wskaźnika (wielkości) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2013 (I) | 2014 (II) | 2015 (III) | II-I | III-I | III-II |
| | | | *Podstawowe wielkości bilansowe* | | | *Dynamika (rok poprz.=100%)* | | |
| 1 | Aktywa netto (księgowa wartość jednostki) | kapitał własny | 36 274 580,11 | 43 987 422,23 | 43 994 422,23 | 121,3% | 121,3% | 100,0% |
| 2 | Kapitał stały | kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe | 161 982 972,61 | 196 645 958,13 | 203 071 606,57 | 121,4% | 125,4% | 103,3% |
| 3 | Kapitał pracujący | kapitał stały - aktywa trwałe | -4 488 997,58 | -15 000 006,27 | -25 672 174,48 | 334,2% | 571,9% | 171,1% |
| | | | *Statyczne wskaźniki płynności finansowej* | | | | | |
| 4 | Wskaźnik ogólnej płynności | aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące | 0,9 | 0,6 | 0,4 | -0,3 | -0,5 | -0,2 |
| 5 | Wskaźnik szybkiej płynności I | płynne aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące | 0,7 | 0,5 | 0,3 | -0,2 | -0,4 | -0,2 |
| 6 | Wskaźnik szybkiej płynności II | inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania bieżące | 0,0 | 0,0 | 0,1 | | 0,1 | 0,1 |
| | | | *Wskaźniki rotacji* | | | | | |
| 7 | Cykl rotacji zapasów w dniach | zapasy ogółem (stan średni) x 360 / koszty działalności operacyjnej | 9 | 10 | 10 | 1 | 1 | |
| 8 | Cykl rotacji należności w dniach | należn. z tyt. dost. i usł (stan średni) x 360 / przychód ze sprzedaży | 61 | 55 | 23 | -6 | -38 | -32 |
| 9 | Cykl rotacji zobowiązań w dniach | zobow. z tyt. dost. i usł. (stan średni) x 360 / koszty działaln. operac. - amortyzacja | 19 | 23 | 29 | 4 | 10 | 6 |
| | | | *Wskaźniki wspomagania finansowego (wypłacalności) i struktury kapitałowo-majątkowej* | | | | | |
| 10 | Wskaźnik zadłużenia ogólnego | zobowiązania ogółem / aktywa ogółem | 81,9% | 81,6% | 82,0% | -0,3 | 0,1 | 0,4 |
| 11 | Wskaźnik sfinansowania majątku kap.własnym | kapitał własny / aktywa ogółem | 18,1% | 18,4% | 18,0% | 0,3 | -0,1 | -0,4 |
| 12 | Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym (wsk.zaangażowania kapitału własnego) | kapitał własny / aktywa trwałe | 21,8% | 20,8% | 19,2% | -1,0 | -2,6 | -1,6 |
| 13 | Samofinansowanie majątku obrotowego (wskaźnik zastosowania kapitału obcego) | zobowiązania bieżące / aktywa obrotowe | 113,4% | 155,7% | 260,9% | 42,3 | 147,5 | 105,2 |
| 14 | Wskaźnik "złotej" reguły bilansowej | kapitały stałe / aktywa trwałe | 97,3% | 92,9% | 88,8% | -4,4 | -8,5 | -4,1 |
| 15 | Trwałość struktury finansowania | kapitały stałe / pasywa ogółem | 81,0% | 82,4% | 83,0% | 1,4 | 2,0 | 0,6 |
| 16 | Wskaźnik unieruchomienia środków | aktywa trwałe / aktywa ogółem | 83,3% | 88,7% | 93,5% | 5,4 | 10,2 | 4,8 |

Uwaga! Informacja dodatkowa

1 Zobowiązania ogółem = Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

2 Należności i zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie powyżej 12 m-cy przeniesiono odpowiednio do długoterminowych; **Płynne aktywa obrotowe** = Aktywa obrotowe - Zapasy - Krótkotermin.rozl.międzyokresowe

3 Zobowiązania długoterminowe = Długoterminowe: rezerwy, zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy

4 Zobowiązania bieżące = Krótkoterminowe: rezerwy, zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe po wyeliminowaniu zobowiązań z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy

5 Przychód ze sprzedaży = Przychody netto ze sprzedaży produktów + Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów; t - stopa podatku dochodowego

*Tabela 3. Zestawienie analitycznych rachunków zysków i strat za okresy: 2013 (I), 2014 (II), 2015 (III) w zł*

*Wariant porównawczy*

| Wyszczególnienie | 2013 (I) | | 2014 (II) | | 2015 (III) | | Dynamika (rok poprz.=100%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | wartość | struktura | wartość | struktura | wartość | struktura | II/I | III/II |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Przychody i zyski ogółem** | **144 103 681,37** | **100,0%** | **146 546 257,02** | **100,0%** | **151 653 649,57** | **100,0%** | **101,7%** | **103,5%** |
| **Koszty i straty ogółem** | **143 928 841,39** | **100,0%** | **148 833 014,90** | **100,0%** | **151 646 649,57** | **100,0%** | **103,4%** | **101,9%** |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 140 304 249,07 | 97,4% | 141 902 962,24 | 96,8% | 147 535 851,72 | 97,3% | 101,1% | 104,0% |
| *I. Przychód netto ze sprzedaży produktów* | *132 402 404,80* | *91,9%* | *126 296 439,86* | *86,2%* | *143 581 064,81* | *94,7%* | *95,4%* | *113,7%* |
| *II. Zmiana stanu produktów* | *1 914 517,43* | *1,3%* | *8 542 957,12* | *5,8%* | *-1 789 674,37* | *-1,2%* | *446,2%* | |
| *III. Koszt wytw.produktów na własne potrz.jedn.* | *2 337 222,72* | *1,6%* | *2 985 677,93* | *2,0%* | *2 576 593,48* | *1,7%* | *127,7%* | *86,3%* |
| *IV. Przychody netto ze sprzed.towarów i mater.* | *3 650 104,12* | *2,5%* | *4 077 887,33* | *2,8%* | *3 167 867,80* | *2,1%* | *111,7%* | *77,7%* |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 140 944 660,27 | 97,9% | 144 703 009,91 | 97,2% | 147 843 558,23 | 97,5% | 102,7% | 102,2% |
| *I. Amortyzacja* | *19 282 441,45* | *13,4%* | *20 385 327,12* | *13,7%* | *23 635 391,39* | *15,6%* | *105,7%* | *115,9%* |
| *II. Zużycie materiałów i energii* | *39 835 336,59* | *27,7%* | *40 860 356,26* | *27,5%* | *36 840 836,62* | *24,3%* | *102,6%* | *90,2%* |
| *III. Usługi obce* | *6 646 186,05* | *4,6%* | *8 331 442,43* | *5,6%* | *11 605 181,51* | *7,7%* | *125,4%* | *139,3%* |
| *IV. Podatki i opłaty* | *1 316 214,83* | *0,9%* | *1 282 272,04* | *0,9%* | *1 609 049,58* | *1,1%* | *97,4%* | *125,5%* |
| *V. Wynagrodzenia* | *53 944 744,59* | *37,5%* | *54 092 738,17* | *36,3%* | *55 593 025,88* | *36,7%* | *100,3%* | *102,8%* |
| *VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia* | *12 511 392,35* | *8,7%* | *12 560 152,45* | *8,4%* | *13 286 174,03* | *8,8%* | *100,4%* | *105,8%* |
| *VII. Pozostałe koszty rodzajowe* | *3 791 428,92* | *2,6%* | *3 216 578,78* | *2,2%* | *2 304 113,37* | *1,5%* | *84,8%* | *71,6%* |
| *VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów* | *3 616 915,49* | *2,5%* | *3 974 142,66* | *2,7%* | *2 969 785,85* | *2,0%* | *109,9%* | *74,7%* |
| **C. Zysk (strata) ze sprzedaży** | **-640 411,20** | **x** | **-2 800 047,67** | **x** | **-307 706,51** | **x** | **437,2%** | **11,0%** |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 3 780 841,03 | 2,6% | 4 465 971,37 | 3,0% | 3 825 775,49 | 2,5% | 118,1% | 85,7% |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 526 162,08 | 1,1% | 1 561 911,90 | 1,0% | 1 775 138,38 | 1,2% | 102,3% | 113,7% |
| ***Wynik na pozostałej działalności operacyjnej*** | ***2 254 678,95*** | ***x*** | ***2 904 059,47*** | ***x*** | ***2 050 637,11*** | ***x*** | ***128,8%*** | ***70,6%*** |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej** | **1 614 267,75** | **x** | **104 011,80** | **x** | **1 742 930,60** | **x** | **6,4%** | **1675,7%** |
| G. Przychody finansowe | 18 591,27 | 0,0% | 177 323,41 | 0,1% | 292 022,36 | 0,2% | 953,8% | 164,7% |
| H. Koszty finansowe | 1 458 019,04 | 1,0% | 2 568 093,09 | 1,7% | 2 027 952,96 | 1,3% | 176,1% | 79,0% |
| ***Wynik na działalności finansowej*** | ***-1 439 427,77*** | ***x*** | ***-2 390 769,68*** | ***x*** | ***-1 735 930,60*** | ***x*** | ***166,1%*** | ***72,6%*** |
| **I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej** | **174 839,98** | **x** | **-2 286 757,88** | **x** | **7 000,00** | **x** | | |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | x | | x | | x | | |
| **K. Zysk (strata) brutto** | **174 839,98** | **x** | **-2 286 757,88** | **x** | **7 000,00** | **x** | | |
| L. Podatek dochodowy | | x | | x | | x | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | | x | | x | | x | | |
| **N. Zysk (strata) netto** | **174 839,98** | **x** | **-2 286 757,88** | **x** | **7 000,00** | **x** | | |

*Tabela 4. Struktura i dynamika kosztów rodzajowych w zł*

| Wyszczególnienie | 2013 (I) | | 2014 (II) | | 2015 (III) | | Dynamika (rok poprz.=100%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | wartość | struktura | wartość | struktura | wartość | struktura | II/I | III/II |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 Amortyzacja | 19 282 441,45 | 14,0% | 20 385 327,12 | 14,5% | 23 635 391,39 | 16,3% | 105,7% | 115,9% |
| 2 Zużycie materiałów i energii | 39 835 336,59 | 29,0% | 40 860 356,26 | 29,0% | 36 840 836,62 | 25,4% | 102,6% | 90,2% |
| 3 Usługi obce | 6 646 186,05 | 4,8% | 8 331 442,43 | 5,9% | 11 605 181,51 | 8,0% | 125,4% | 139,3% |
| 4 Podatki i opłaty | 1 316 214,83 | 1,0% | 1 282 272,04 | 0,9% | 1 609 049,58 | 1,1% | 97,4% | 125,5% |
| 5 Wynagrodzenia | 53 944 744,59 | 39,3% | 54 092 738,17 | 38,4% | 55 593 025,88 | 38,4% | 100,3% | 102,8% |
| 6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 12 511 392,35 | 9,1% | 12 560 152,45 | 8,9% | 13 286 174,03 | 9,2% | 100,4% | 105,8% |
| 7 Pozostałe koszty rodzajowe | 3 791 428,92 | 2,8% | 3 216 578,78 | 2,3% | 2 304 113,37 | 1,6% | 84,8% | 71,6% |
| Razem koszty rodzajowe | 137 327 744,78 | 100,0% | 140 728 867,25 | 100,0% | 144 873 772,38 | 100,0% | 102,5% | 102,9% |

*Tabela 5. Wskaźniki rentowności i efektywności wykorzystania zasobów*

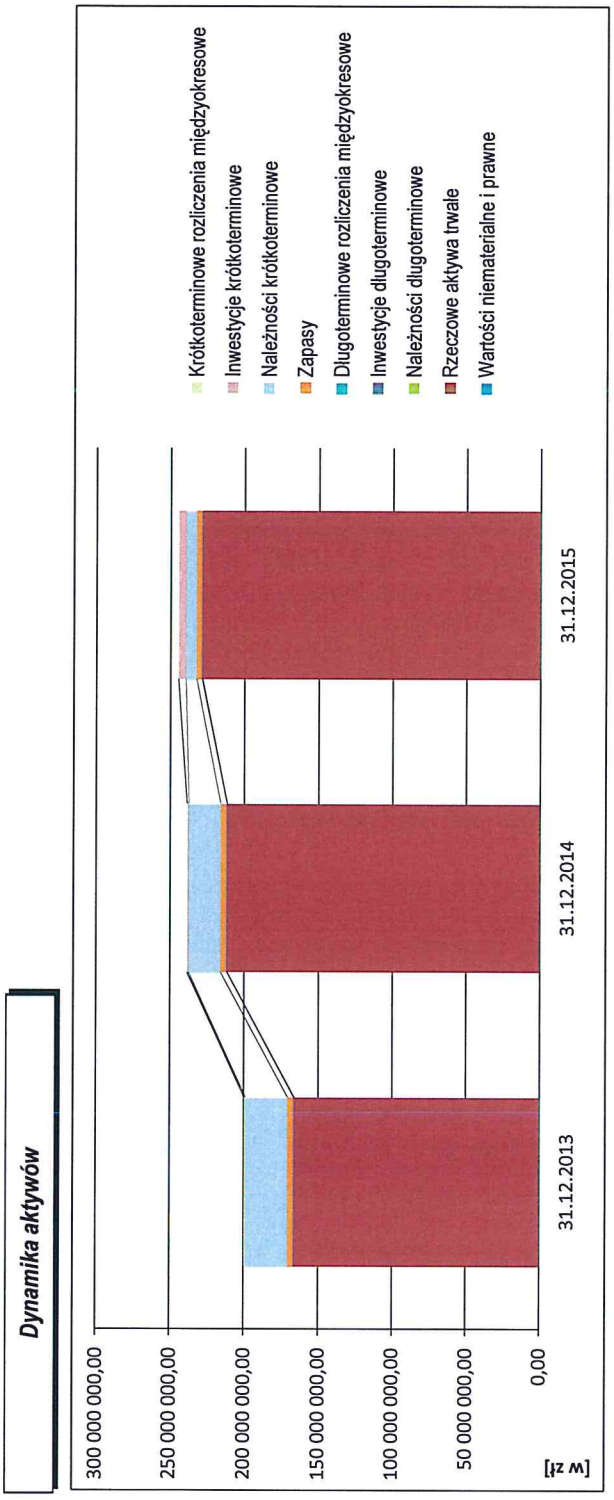
| Lp | Nazwa wskaźnika | Sposób wyliczenia (przyjęty wzór) | Wskaźnik ustalony za: | | | Zmiany wskaźnika | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2013 (I) | 2014 (II) | 2015 (III) | II-I | III-I | III-II |
| | | *Wskaźniki rentowności* | | | | | | |
| 1 | Rentowność sprzedaży mierz.zysk.ze sprzed. | zysk ze sprzedaży / przychód ze sprzedaży | -0,47% | -2,15% | -0,21% | -1,6 | 0,3 | 1,9 |
| 2 | Rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto | zysk netto / przychód ze sprzedaży | 0,13% | -1,75% | 0,00% | -1,9 | -0,1 | 1,8 |
| 3 | Rentowność majątku | zysk netto / majątek (aktywa) ogółem | 0,09% | -0,96% | 0,00% | -1,1 | -0,1 | 1,0 |
| 4 | Rentowność kapitału ogółem | zysk netto + odsetki x (1-t) / kapitał (pasywa) ogółem | 0,68% | -0,09% | 0,67% | -0,8 | | 0,8 |
| 5 | Rentowność kapitału własnego | zysk netto / kapitał własny | 0,48% | -5,20% | 0,02% | -5,7 | -0,5 | 5,2 |
| 6 | Dźwignia finansowa | Rentowność kapitału własnego -Rentowność kapitału ogółem | -20,00% | -511,00% | -65,00% | -4,9 | -0,5 | 4,4 |
| | | *Wskaźniki efektywności wykorzystania zasobów* | | | | | | |
| 7 | Obrotowość (produktywność) aktywów ogółem | przychód ze sprzedaży / aktywa ogółem (stan średni) | 0,7 | 0,6 | 0,6 | -0,1 | -0,1 | |
| 8 | Obrotowość (produktywność) aktywów trwałych | przychód ze sprzedaży / aktywa trwałe (stan średni) | 0,9 | 0,7 | 0,7 | -0,2 | -0,2 | |

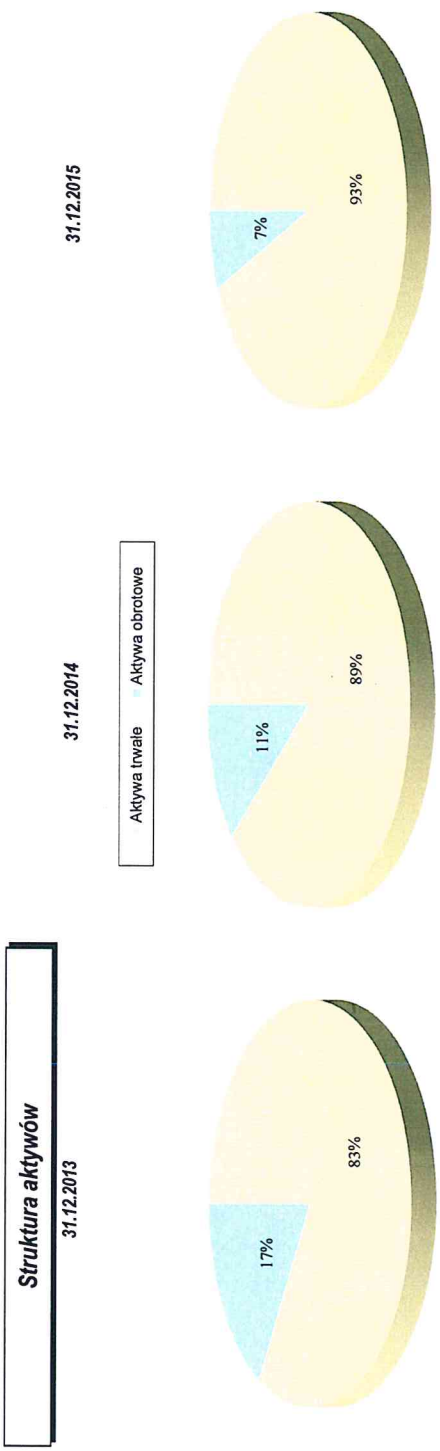
*Tabela 6. Zestawienie analitycznych rachunków przepływów pieniężnych za okresy: 2013 (I), 2014 (II), 2015 (III) w zł*

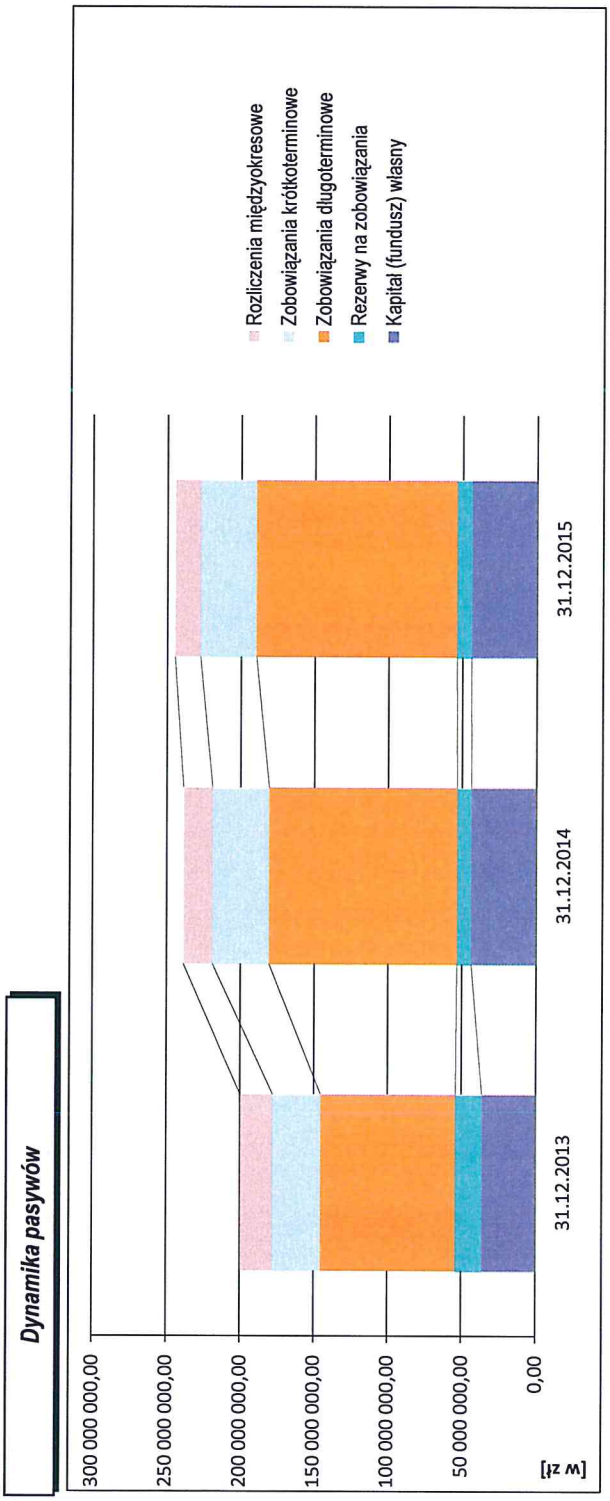
| Wyszczególnienie | 2013 (I) | | 2014 (II) | | 2015 (III) | | Dynamika (rok poprz.=100%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | wartość | struktura | wartość | struktura | wartość | struktura | II/I | III/II |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ***A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | | | | | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 174 839,98 | 1,4% | -2 286 757,88 | -11,1% | 7 000,00 | 0,0% | | |
| II. Korekty razem | 12 352 069,24 | 98,6% | 22 858 770,60 | 111,1% | 33 053 863,04 | 100,0% | 185,1% | 144,6% |
| 1. Amortyzacja | 19 282 441,45 | 153,9% | 20 385 327,12 | 99,1% | 23 635 391,39 | 71,5% | 105,7% | 115,9% |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | | | | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 454 084,52 | 11,6% | 1 916 435,13 | 9,3% | 1 995 447,09 | 6,0% | 131,8% | 104,1% |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -68 584,18 | -0,5% | -285 832,65 | -1,4% | 411 423,79 | 1,2% | 416,8% | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -1 310 511,33 | -10,5% | -8 501 342,17 | -41,3% | 612 451,15 | 1,9% | 648,7% | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -709 087,65 | -5,7% | -243 082,62 | -1,2% | 626 471,58 | 1,9% | 34,3% | |
| 7. Zmiana stanu należności | -2 637 214,01 | -21,1% | 6 853 418,05 | 33,3% | 11 775 724,64 | 35,6% | | 171,8% |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. | -826 327,53 | -6,6% | 4 248 889,56 | 20,7% | -3 522 847,84 | -10,7% | | |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 761 769,07 | -22,0% | -1 515 041,82 | -7,4% | -2 379 026,76 | -7,2% | 54,9% | 157,0% |
| 10. Inne korekty | -70 962,96 | -0,6% | | | -101 172,00 | -0,3% | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z dz.operacyjnej | 12 526 909,22 | 100,0% | 20 572 012,72 | 100,0% | 33 060 863,04 | 100,0% | 164,2% | 160,7% |
| ***B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | | | | | | | | |
| I. Wpływy | 191 153,78 | 100,0% | 430 863,80 | 100,0% | 233 329,58 | 100,0% | 225,4% | 54,2% |
| 1. Zbycie w.n. i p. oraz rzecz.aktywów trwałych | 191 153,78 | 100,0% | 380 863,80 | 88,4% | 226 329,58 | 97,0% | 199,2% | 59,4% |
| 2. Pozostałe wpływy | | | 50 000,00 | 11,6% | 7 000,00 | 3,0% | | 14,0% |
| II. Wydatki | -5 745 564,56 | 100,0% | -9 626 691,41 | 100,0% | -11 601 343,15 | 100,0% | 167,5% | 120,5% |
| 1. Nabycie w.n. i p. oraz rzecz.aktywów trw. | -5 695 564,56 | 99,1% | -9 599 126,75 | 99,7% | -11 532 288,18 | 99,4% | 168,5% | 120,1% |
| 2. Pozostałe wydatki | -50 000,00 | 0,9% | -27 564,66 | 0,3% | -69 054,97 | 0,6% | 55,1% | 250,5% |
| III. Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej | -5 554 410,78 | x | -9 195 827,61 | x | -11 368 013,57 | x | 165,6% | 123,6% |
| ***C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | | | | | | | | |
| I. Wpływy | 10 500 000,00 | 100,0% | 9 999 600,00 | 100,0% | 2 339 000,00 | 100,0% | 95,2% | 23,4% |
| 1. Kredyty i pożyczki | | | | | 2 339 000,00 | 100,0% | | |
| 2. Pozostałe wpływy | 10 500 000,00 | 100,0% | 9 999 600,00 | 100,0% | | | 95,2% | |
| II. Wydatki | -17 476 547,67 | 100,0% | -20 533 293,12 | 100,0% | -22 470 001,53 | 100,0% | 117,5% | 109,4% |
| 1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właśc. | | | | | | | | |
| 2. Spłaty kredytów i pożyczek | -4 787 313,22 | 27,4% | -4 427 075,20 | 21,6% | -4 431 419,48 | 19,7% | 92,5% | 100,1% |
| 3. Odsetki | -1 454 084,52 | 8,3% | -1 916 435,13 | 9,3% | -1 830 308,90 | 8,1% | 131,8% | 95,5% |
| 4. Pozostałe wydatki | -11 235 149,93 | 64,3% | -14 189 782,79 | 69,1% | -16 208 273,15 | 72,1% | 126,3% | 114,2% |
| III. Przepływy pieniężne netto z dz.finansowej | -6 976 547,67 | x | -10 533 693,12 | x | -20 131 001,53 | x | 151,0% | 191,1% |
| ***D. Przepływy pieniężne netto razem*** | -4 049,23 | x | 842 491,99 | x | 1 561 847,94 | x | | 185,4% |

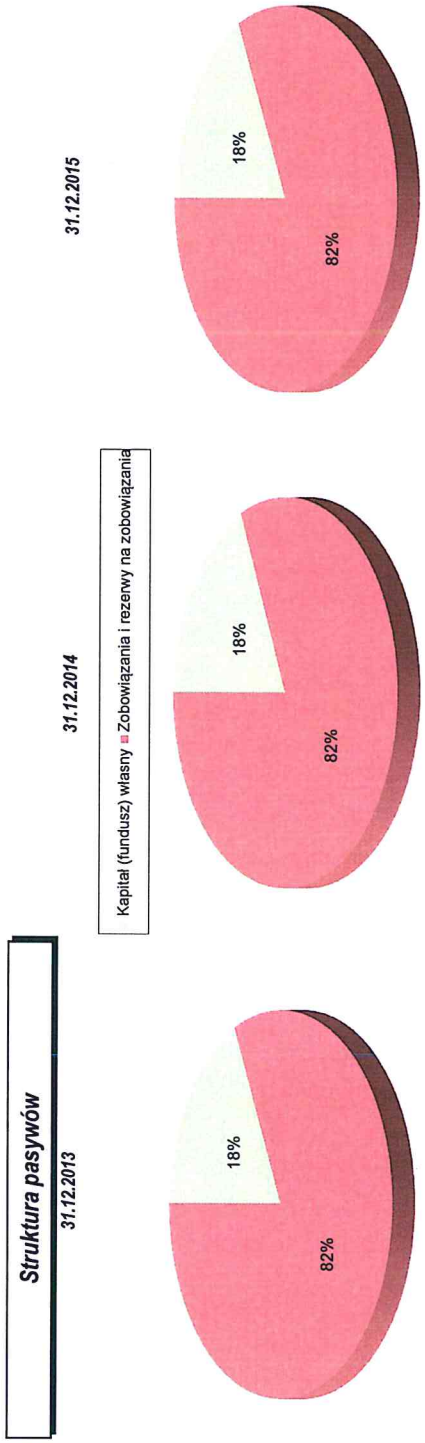
*Tabela 7. Dynamiczne wskaźniki płynności finansowej*

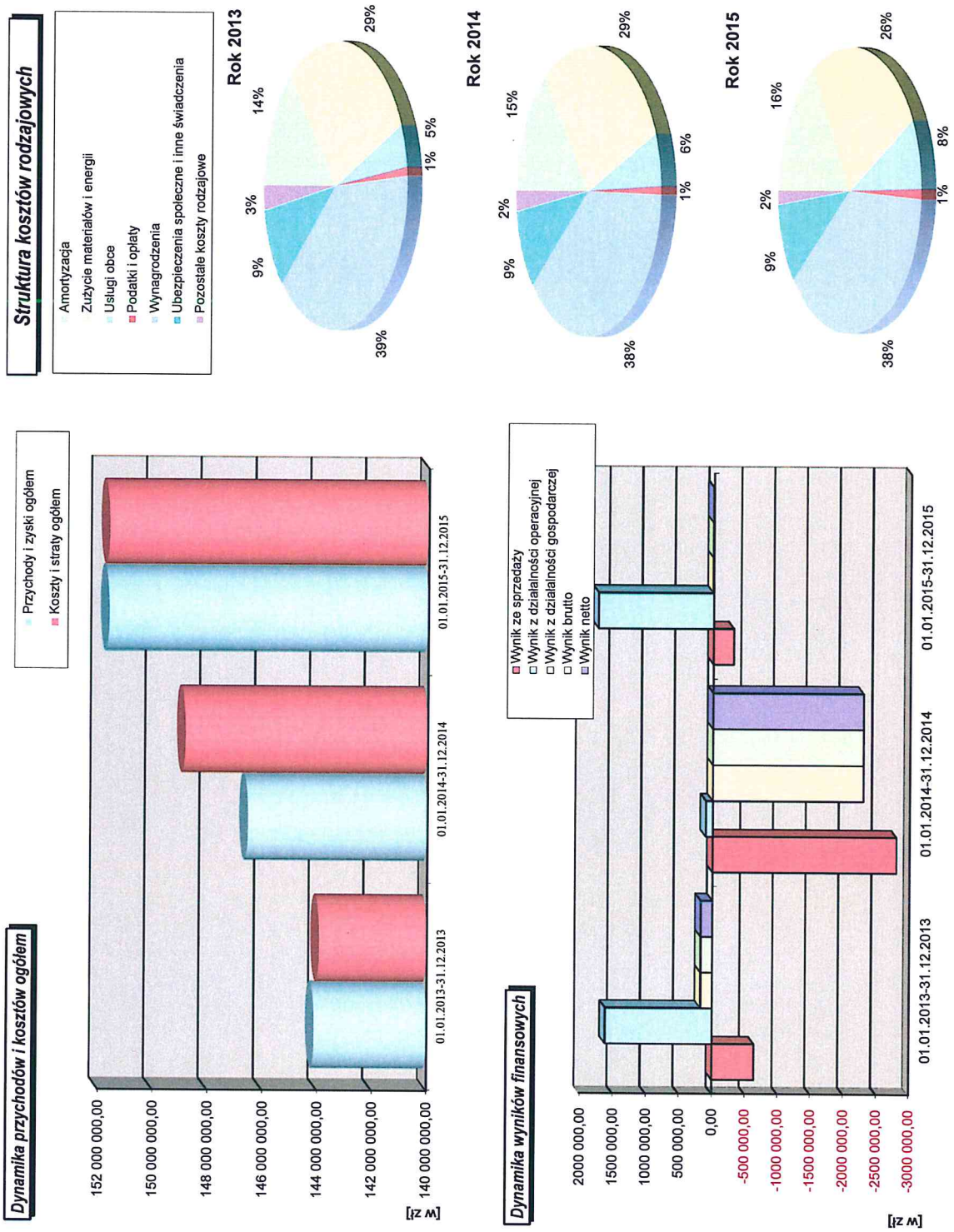
| Lp | Nazwa wskaźnika | Sposób wyliczenia (przyjęty wzór) | Wskaźnik ustalony za: | | | Zmiany wskaźnika | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2013 (I) | 2014 (II) | 2015 (III) | II-I | III-I | III-II |
| 1. | Wskaźnik zdolności do generowania środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | przepływy z działalności operacyjnej / przepływy z dział. oper. + wpływy inw. i fin. | 54,0% | 66,4% | 92,8% | 12,4 | 38,8 | 26,4 |
| 2. | Wskaźnik udziału zysku netto w przepływach pieniężnych netto z działalności operacyjnej | zysk netto / przepływy z działalności operacyjnej | 1,4% | -11,1% | 0,0% | -12,5 | -1,4 | 11,1 |
| 3. | Wskaźnik ogólnej wystarczalności gotówkowej | przepływy z działalności operacyjnej / spłata zobowiązań z odsetkami + wypłata dywidend + wydatki na w.n.i p. i rzeczowe aktywa trwałe | 54,1% | 68,3% | 97,2% | 14,2 | 43,1 | 28,9 |
| 4. | Wskaźnik wydajności gotówkowej sprzedaży | przepływy z działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży +poz.przych.operac. | 8,7% | 14,1% | 21,8% | 5,4 | 13,1 | 7,7 |

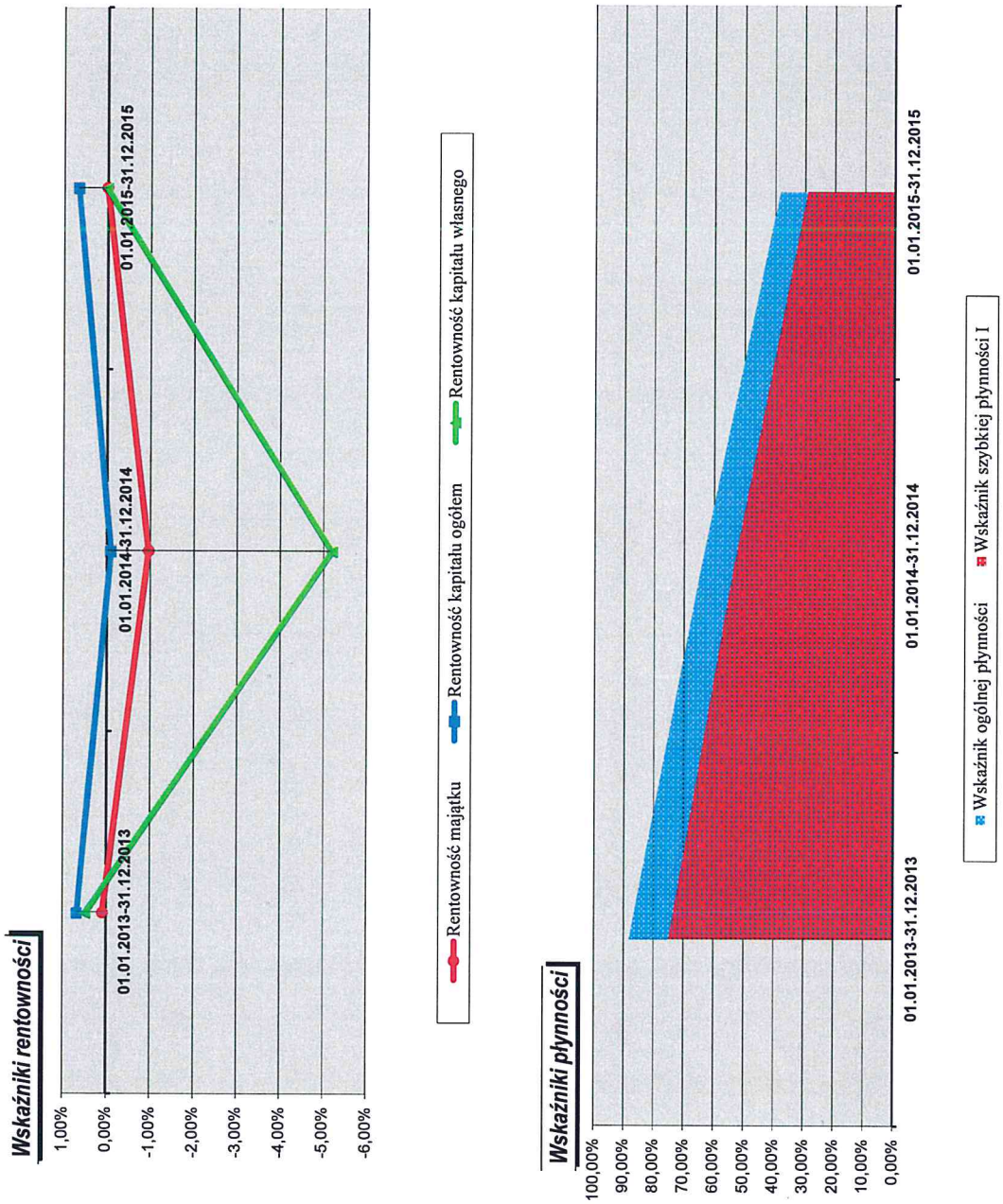

Dynamika aktywów
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Inwestycje krótkoterminowe
Należności krótkoterminowe
Zapasy
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Inwestycje długoterminowe
Należności długoterminowe
Rzeczowe aktywa trwałe
Wartości niematerialne i prawne
300 000 000,00
250 000 000,00
200 000 000,00
150 000 000,00
100 000 000,00
50 000 000,00
0,00
[w zł]
31.12.2013
31.12.2014
31.12.2015


Struktura aktywów
31.12.2013
31.12.2014
31.12.2015
Aktywa trwałe
Aktywa obrotowe
17%
83%
11%
89%
7%
93%


Dynamika pasywów
300 000 000,00
250 000 000,00
200 000 000,00
150 000 000,00
100 000 000,00
50 000 000,00
0,00
[w zł]
31.12.2013
31.12.2014
31.12.2015
Rozliczenia międzyokresowe
Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania długoterminowe
Rezerwy na zobowiązania
Kapitał (fundusz) własny


Struktura pasywów
31.12.2013
31.12.2014
31.12.2015
Kapitał (fundusz) własny
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
18%
82%
18%
82%
18%
82%


Struktura kosztów rodzajowych
Amortyzacja
Zużycie materiałów i energii
Usługi obce
Podatki i opłaty
Wynagrodzenia
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
Pozostałe koszty rodzajowe
Rok 2013
39%
9%
3%
14%
1%
5%
29%
Rok 2014
38%
9%
2%
15%
1%
6%
29%
Rok 2015
38%
9%
2%
16%
1%
8%
26%
Dynamika przychodów i kosztów ogółem
Przychody i zyski ogółem
Koszty i straty ogółem
152 000 000,00
150 000 000,00
148 000 000,00
146 000 000,00
144 000 000,00
142 000 000,00
140 000 000,00
[w zł]
01.01.2013-31.12.2013
01.01.2014-31.12.2014
01.01.2015-31.12.2015
Dynamika wyników finansowych
Wynik ze sprzedaży
Wynik z działalności operacyjnej
Wynik z działalności gospodarczej
Wynik brutto
Wynik netto
2000 000,00
1500 000,00
1000 000,00
500 000,00
0,00
-500 000,00
-1000 000,00
-1500 000,00
-2000 000,00
-2500 000,00
-3000 000,00
[w zł]
01.01.2013-31.12.2013
01.01.2014-31.12.2014
01.01.2015-31.12.2015


Wskaźniki rentowności
1,00%
0,00%
-1,00%
-2,00%
-3,00%
-4,00%
-5,00%
-6,00%
01.01.2013-31.12.2013
01.01.2014-31.12.2014
01.01.2015-31.12.2015
Rentowność majątku
Rentowność kapitału ogółem
Rentowność kapitału własnego
Wskaźniki płynności
100,00%
90,00%
80,00%
70,00%
60,00%
50,00%
40,00%
30,00%
20,00%
10,00%
0,00%
01.01.2013-31.12.2013
01.01.2014-31.12.2014
01.01.2015-31.12.2015
Wskaźnik ogólnej płynności
Wskaźnik szybkiej płynności I