

Mostostal Płock S.A.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z działalności Spółki

Raport z badania sprawozdania finansowego

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Zawartość:

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

przygotowana przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe

przygotowane przez Mostostal Płock S.A.

Sprawozdanie z działalności Spółki

przygotowane przez Zarząd Mostostal Płock S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego

przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.



Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Mostostal Płock S.A.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Mostostal Płock S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Płocku, przy ulicy Targowej 12, obejmującego bilans na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r., zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego, sporządzenie sprawozdania z działalności oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.). Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie na tej podstawie opinii wraz z raportem czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

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

.....
PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., International Business Center, Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa,
Polska, T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, www.pwc.com

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.



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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, w tym z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133) oraz Statutem Spółki;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r. uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

W oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności, Spółka zawarła informacje zgodnie z zakresem określonym w Rozporządzeniu. Określone informacje wskazane w Rozporządzeniu są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Piotr Wyszogrodzki

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90091

Warszawa, 18 lutego 2016 r.

Mostostal Płock S.A.

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Mostostal Płock S.A.

**Niniejszy raport zawiera 8 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego	4
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	7
V. Informacje końcowe	8

Mostostal Płock S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- a. Siedzibą Mostostal Płock spółka akcyjna („Spółka”) jest Płock, ul. Targowa 12.
- b. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Barbary Macugi w Płocku w dniu 30 października 1992 r. i zarejestrowano w repertorium A pod numerem 4884/92. W dniu 15 października 2001 r. Sąd Rejonowy w Warszawie XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000053336.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 774-00-06-210, a dla celów statystycznych numer REGON 610040361.
- d. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił 20.000 tys. zł i składał się z 2.000.000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Kapitał własny na ten dzień wyniósł 36.914 tys. zł.
- e. Na 31 grudnia 2015 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Mostostal Warszawa S.A.	973.152	9.731.520	zwykłe i uprzywilejowane	52,78
PTE PZU S.A.	211.000	2.110.000	zwykłe	9,00
Nationale-Nederlanden OFE S.A. (dawniej ING OFE S.A.)	193.253	1.932.530	zwykłe	8,24
Pozostali	622.595	6.225.950	zwykłe	29,98
	2.000.000	20.000.000		100,00

- f. W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki był montaż, modernizacje oraz remonty budowli na terenach przemysłowych.
- g. W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

• Wiktor Guzek	Prezes Zarządu	do 6 października 2015 r.
• Alicja Sulkowska-Mliczek	Członek Zarządu	do 6 października 2015 r.
• Leszek Frąckiewicz	Członek Zarządu	do 6 października 2015 r.
• Paweł Rakowski	Członek Zarządu	od 6 października 2015 r.
• Barbara Gronkiewicz	Członek Zarządu	od 6 października 2015 r.
- h. Jednostkami powiązanymi ze Spółką są:

Mostostal Warszawa S.A. - jednostka dominująca

oraz spółki należące do Grupy Kapitałowej jednostki dominującej w stosunku do Spółki.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Piotra Wyszogrodzkiego (numer w rejestrze 90091).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki Uchwałą nr 3/IX Rady Nadzorczej z dnia 26 czerwca 2015 roku.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1011).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 29 czerwca 2015 roku w okresie:
 - badanie wstępne od 26 do 30 października 2015 roku;
 - badanie końcowe od 1 do 18 lutego 2016 roku

Mostostal Płock S.A.**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.****III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych
pozycji sprawozdania finansowego****BILANS na 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)**

	31.12.2015 r. tys. zł	31.12.2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2015 r. (%)	31.12.2014 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	15.169	15.598	(429)	(2,8)	24,6	22,6
Aktywa obrotowe	46.569	53.536	(6.967)	(13,0)	75,4	77,4
Aktywa razem	61.738	69.134	(7.396)	(10,7)	100,0	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	36.914	39.234	(2.320)	(5,9)	59,8	56,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24.824	29.900	(5.076)	(17,0)	40,2	43,2
Pasywa razem	61.738	69.134	(7.396)	(10,7)	100,0	100,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (wybrane pozycje)**

	2015 r. tys. zł	2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	2015 r. (%)	2014 r. (%)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	94.804	120.036	(25.232)	(21,0)	100,0	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(91.175)	(112.051)	20.876	(18,6)	(96,2)	(93,3)
Zysk brutto ze sprzedaży	3.629	7.985	(4.356)	(54,6)	3,8	6,7
Zysk netto	460	3.039	(2.579)	(84,9)	0,5	2,5

Mostostal Płock S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	2015 r.	2014 r.	2013 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	105 dni	60 dni	74 dni
- szybkość obrotu zapasów	11 dni	6 dni	17 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	0%	3%	(18)%
- rentowność sprzedaży brutto	0%	3%	(18)%
- ogólna rentowność kapitału	1%	8%	(29)%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	40%	43%	31%
- szybkość obrotu zobowiązań	35 dni	22 dni	35 dni
	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	2,4	2,0	3,0
- wskaźnik płynności II	2,2	1,9	2,8

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie sprawozdania finansowego.

Celem badania nie było przedstawienie Spółki w kontekście wyników działalności i osiągniętych wskaźników. Szczegółowa interpretacja wskaźników wymaga pogłębionej analizy działalności Spółki i jej uwarunkowań.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku -0,5% (2014 r.: -1,0%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 61.738 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 7.396 tys. zł, tj. o 10,7%. Spadek sumy bilansowej wynika głównie ze zmniejszenia stanu rozliczeń międzyokresowych biernych o kwotę 7.011 tys. zł oraz z wypłaconej dywidendy w kwocie 2.780 tys. zł. Jednocześnie zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o kwotę 1.287 tys. zł.
- Saldo należności krótkoterminowych na 31 grudnia 2015 r. wyniosło 26.557 tys. zł i obejmowało głównie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 25.883 tys. zł. Spadek salda należności krótkoterminowych w porównaniu do roku ubiegłego o 13.833 tys. zł, tj. o 34,2% wynikał głównie ze spadku przychodów rok do roku.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Spółki. Stopa zadłużenia zmalała z 43% na koniec roku ubiegłego do 40% na koniec roku bieżącego. Obrót zobowiązań zwiększył się odpowiednio z 22 dni do 35 dni. Główną przyczyną zmian w tym zakresie był spadek sumy bilansowej wynikający przede wszystkim ze stanu rozliczeń międzyokresowych biernych.
- Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 94.804 tys. zł i spadły o 25.232 tys. zł, tj. o 21,0% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawową działalnością Spółki w bieżącym roku obrotowym była realizacja prac budowlano-montażowych. Na działalności tej Spółka zanotowała spadek o 40.742 tys. zł w porównaniu do poprzedniego okresu obrotowego, czyli o 34,9%. Ten spadek wynikał głównie z mniejszej ilości realizowanych kontraktów długoterminowych.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 36.911 tys. zł, co stanowi 38,8% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem zmalały o 5.657 tys. zł, tj. o 13,3%, co spowodowane było głównie mniejszym zapotrzebowaniem na usługi podwykonawców wynikającym z mniejszej ilości realizowanych kontraktów długoterminowych.
- Rentowność mierzona zyskiem netto wyniosła 0% i była niższa o 3 punkty procentowe od uzyskanej w roku poprzednim. Znaczny wpływ na zmianę rentowności Spółki miał spadek przychodów i osiągnięcie niższej marży na pokrycie niż w roku ubiegłym.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Spółki. Wskaźniki płynności I i II, które wyniosły w badanym roku odpowiednio 2,4 (2014 r.: 2,0) oraz 2,2 (2014 r.: 1,9) zwiększyły się głównie w wyniku spadku stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych biernych przy jednoczesnym utrzymaniu sumy aktywów obrotowych na podobnym poziomie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 30 kwietnia oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 25 maja 2015 r.
- d. Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- e. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. Nr 209 poz. 1743 z późn. zm.).
- f. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.

Mostostal Płock S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

V. Informacje końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Mostostal Płock S.A. z siedzibą w Płocku, przy ulicy Targowej 12. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 18 lutego 2016 roku.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Mostostal Płock S.A. z dnia 18 lutego 2016 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Piotr Wyszogrodzki

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90091

Warszawa, 18 lutego 2016 r.

☐ skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2015

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
 (dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2015 obejmujący okres od 2015-01-01 do 2015-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2014 obejmujący okres od 2014-01-01 do 2014-12-31

data przekazania: 2016-02-22

MOSTOSTAL PŁOCK S.A.	
(pełna nazwa emitenta)	
MOSTAPLC	BUDOWNICTWO (BUD)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
09-400	PŁOCK
(kod pocztowy)	(miejscowość)
TARGOWA	12
(ulica)	(numer)
24 367 11 11	24 367 12 50
(telefon)	(fax)
mostostal@mostostal-plock.com.pl	mostostal-plock.com.pl
(e-mail)	(www)
774-000-62-10	610040361
(NIP)	(REGON)

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- | | |
|---|--|
| ☒ Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego | |
| ☒ Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego | |
| ☒ Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | |
| ☒ Pismo Prezesa Zarządu | |
| ☒ Roczne sprawozdanie finansowe | |
| ☒ Wprowadzenie | ☒ Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| ☒ Bilans | ☒ Rachunek przepływów pieniężnych |
| ☒ Rachunek zysków i strat | ☒ Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| ☒ Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta) | |
| ☒ Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego | |

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2015	2014	2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	94 804	120 036	22 654	28 653
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	295	3 050	70	728
III. Zysk (strata) brutto	609	3 233	146	772
IV. Zysk (strata) netto	460	3 039	110	725
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 750	-6 591	657	-1 573
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-94	-108	-22	-26
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 297	-178	-310	-42
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 359	-6 877	325	-1 642
IX. Aktywa, razem	61 738	69 134	14 487	16 220
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 824	29 900	5 825	7 015
XI. Zobowiązania długoterminowe	191	295	45	69
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	18 025	16 738	4 230	3 927
XIII. Kapitał własny	36 914	39 234	8 662	9 205
XIV. Kapitał zakładowy	20 000	20 000	4 693	4 692
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,23	1,52	0,05	0,36
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	18,46	19,62	4,33	4,60

Płock, dn. 18 luty 2016 r.

Oświadczenie

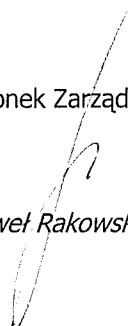
Zarząd Mostostal Płock S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Jednocześnie oświadczamy, że roczne sprawozdanie zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Członek Zarządu



Barbara Gróńkiewicz

Członek Zarządu



Paweł Rakowski

Płock, dn. 18 luty 2016 r.

Oświadczenie

Zarząd Mostostal Płock S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego (PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.), został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Członek Zarządu


Barbara Gronkiewicz

Członek Zarządu


Paweł Rakowski

Szanowni Państwo.

W imieniu Zarządu przedstawiam Państwu wyniki z działalności Spółki za 2015 rok. Pozyskane przez Mostostal Płock SA. kontrakty zapewniły osiągnięcie przychodów za ubiegły rok na poziomie niespełna 94 804 tys. PLN.

W 2015 roku Spółka prowadziła działalność w tych segmentach gospodarki, w których uczestniczyła od lat poszerzając swoją aktywność w branży energetycznej. Największe przychody osiągnięte zostały przy kontynuacji zadania związanego z wykonaniem 4 sztuk zbiorników na ropę naftową o pojemności 62 500 m³ na terenie budowy Terminala Naftowego w Gdańsku. Zaangażowani byliśmy również w wykonanie prac prefabrykacyjno – montażowych i antykorozyjnych bunkrowni w ramach projektu budowy nowych bloków energetycznych w Elektrowni Opolo. Jest to dla nas pierwsza od wielu lat inwestycja w tym segmencie przemysłu, którą zamierzamy realizować również w roku bieżącym. Kontynuowaliśmy także prace na instalacji IOS dla PKN Orlen S.A. oraz na projekcie modernizacji platformy FPF – 1 dla Gdańsk Shiprepair Yard "Remontowa" S.A. Biorąc pod uwagę oczekiwania rynku Spółka realizowała proces optymalizacji kosztów utrzymania majątku, kładąc w 2015 roku szczególny nacisk na wdrożenie systemu kontroli zakupów oraz organizacji produkcji.

Mostostal Płock S.A. dzięki zdobytym doświadczeniom, dużej dywersyfikacji możliwości produkcyjnych oraz stabilnej sytuacji finansowej firmy ma szansę na zdobycie kontraktów w przetargach planowanych w 2016 roku, w szczególności dla takich klientów jak PKN Orlen S.A., Grupa LOTOS, LOTOS Asfalt, PERN Przyjaźń S.A., Gdańsk Shiprepair Yard "Remontowa" S.A.

Mimo trudnej sytuacji w branży, zachowaliśmy naszych najlepszych fachowców i mamy siły oraz środki do realizacji nowych kontraktów. Zamierzamy kontynuować dobrą współpracę z dotychczasowymi zleceniodawcami. Rozpoczęta w 2015 roku współpraca ze spółkami Grupy Kapitałowej Mostostalem Warszawa w zakresie realizacji kontraktu na budowę bloków energetycznych nr 5 i 6 w Elektrowni Opolo powinna przynieść kolejne zamówienia z tej inwestycji.

Rok 2016 będzie dla Spółki okresem wzrostu przychodów przy jednoczesnym obniżeniu kosztów produkcji, co pozwoli budować portfel zamówień na rok 2017.

W imieniu Zarządu Mostostal Płock S.A. dziękuję Akcjonariuszom za zaufanie, Członkom Rady Nadzorczej za wsparcie w działaniach Zarządu oraz całej Załodze za realizację bardzo trudnych zadań.

Zachęcam do zapoznania się z Raportem Spółki.

Z poważaniem

Członek Zarządu

Paweł Rakowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Dane ogólne.

Mostostal Płock S.A. jest Spółką Akcyjną z siedzibą w Płocku (09-400) przy ulicy Targowej 12, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000053336, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta według PKD 2007 są pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane (4399Z). Akcje Spółki są notowane na rynku podstawowym, sektor budownictwo.

2. Czas trwania Emitenta.

Czas trwania działalności Emitenta jest nieoznaczony.

3. Okres, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2015 r. i kończący się dnia 31 grudnia 2015 r. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2014 r. i kończący się dnia 31 grudnia 2014 r.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy zmianie i są stosowane w sposób ciągły.

4. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd pracował w składzie:

Barbara Gronkiewicz	Członek Zarządu,
Paweł Rakowski	Członek Zarządu, Dyrektor Produkcji i Marketingu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

1.	Andrzej Goławski	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2.	Carlos Resino Ruiz	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
3.	Jacek Szymanek	Członek Rady Nadzorczej,
4.	Jose Angel Andres Lopez	Członek Rady Nadzorczej,
5.	Marcin Kondraszuk	Członek Rady Nadzorczej.

5. Zawartość sprawozdania.

Zarówno w okresie 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r., jak i w okresie 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r., w skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, zatem sprawozdania finansowe za te okresy nie zawierają danych łącznych. Obejmują natomiast dane finansowe Oddziału Emitenta w Republice Litewskiej.

6. Wskazanie czy Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Mostostal Płock S.A. nie posiadał jednostek zależnych na dzień 31.12.2015 roku oraz na dzień bilansowy kończący poprzedni rok obrotowy. W związku z tym Emitent nie sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego w świetle art. 55 ust. 1 ustawy o rachunkowości i § 91 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

7. Łączenie jednostek.

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca łączenie Spółek, zatem prezentowane sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem sporządzonym po połączeniu jednostek gospodarczych.

8. Założenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. 12 miesięcy od dnia 31.12.2015 r. i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Mostostal Płock S.A. posiada wypełniony w 59,5% portfel zleceń na 2016 rok. Prowadzona akcja ofertowa na terenie całego kraju i poza nim daje efekty w postaci uczestnictwa w kolejnych przetargach z dużym prawdopodobieństwem pozyskania kontraktów na lata następne.

9. Porównywalność danych.

Dla zapewnienia porównywalności sprawozdań sporządzonych na koniec poprzedniego i bieżącego roku obrotowego nie było konieczności przekształcania danych zawartych w tych sprawozdaniach.

10. Wskazanie ewentualnych korekt sprawozdań wynikających z wydanych opinii.

Opinia podmiotu uprawnionego z badania sprawozdania za 2014 rok nie zawierała zastrzeżeń, tym samym sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy nie zawiera korekt wynikających z wydanej opinii.

11. Opis przyjętych zasad rachunkowości zastosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015 rok oraz danych porównywalnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013, poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz. 259 z 2009 roku z późniejszymi zmianami).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Mostostal Płock S.A. jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu publicznego, dodatkowo sporządza sprawozdania za okresy półroczne i kwartalne. Księgi prowadzone są w siedzibie Jednostki. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantach kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią w oparciu o uregulowania zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1 Rachunek Przepływów Pieniężnych.

I. Rzeczowy majątek trwały.

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności, stosując przepis art. 32 ustawy o rachunkowości.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- c) Rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania (np. wyposażenie biur, drobne narzędzia itp.) oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej, zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość jest odnoszona w koszty w momencie przekazania do użytkowania. Dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościową.
- d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim

związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- e) Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych.

Zgodnie z przepisami środki trwałe podlegają przeszacowaniu przy użyciu stawek określonych przez odrębne przepisy. Ostatnie urzędowe przeszacowanie środków trwałych zostało przeprowadzone na dzień 1 stycznia 1995 roku. Efekt przeszacowania środków trwałych został odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny.

II. Inwestycje długoterminowe.

Długoterminowe aktywa finansowe będące aktywem finansowym zakwalifikowanym do kategorii dostępnych do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Wzrost wartości odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny – jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona – zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

III. Aktywa obrotowe.

- a) Do wyceny stanu i rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się:

- I ceny ewidencyjne (sprzedaży) skorygowane o odchylenia doprowadzające do wyceny na poziomie kosztu wytworzenia wyrobu obejmującego koszty materiałów, robocizny, sprzętu i transportu technologicznego oraz koszty wydziałowe, nie wyższego niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania,
- II ceny zakupu średnioważone (przeciętne) dla materiałów, nie wyższe od cen sprzedaży netto

możliwych do uzyskania,

Koszty zakupu materiałów odpisuje się w całości w okresie sprawozdawczym, w którym koszty te poniesiono. Poziom kosztów zakupu nie powoduje zniekształcenia wyniku finansowego.

III koszty wytworzenia – nie wyższe od cen sprzedaży netto – dla produkcji w toku.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są na dzień bilansowy z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty ich wartości. Nie podlegają ewidencji magazynowej zakupy materiałów przeznaczonych bezpośrednio do zużycia, takich jak:

- mleko, zupy regeneracyjne, paliwo, prasa, książki, akty normatywne oraz na cele reprezentacji i reklamy,
- nagrody związane z organizacją konkursów oraz inne świadczenia finansowane ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- części zamienne zakupione bezpośrednio w celu drobnych konserwacji i remontów,
- materiały pomocnicze nie limitowane, o niskiej jednostkowej wartości, przeznaczone bezpośrednio do zużycia oraz gazy techniczne.

Wydatki poniesione na zakup powyższych materiałów zaliczone są do kosztów bezpośrednio po ich zakupie.

- b) Należności na dzień bilansowy wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o odpisy aktualizujące, które ustala się indywidualnie, po analizie sytuacji dłużnika i okresie przeterminowania należności. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- c) Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne oraz depozyty bankowe. Środki pieniężne i depozyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej. W pozycji środki pieniężne ujmowane są:
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach,
 - inne aktywa pieniężne (naliczone nie zrealizowane odsetki od lokat).

Transakcje przeprowadzone w walucie obcej są ujmowane w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej są przeszacowywane na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zrealizowane różnice kursowe powstające między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz różnice kursowe powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

IV. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

a) Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują:

I długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,
- inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

II krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

w pozycji tej wykazuje się rozliczenia międzyokresowe, których rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy, w tym:

- odpis roczny na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- przychody i koszty zarachowane niezakończonych umów o usługi budowlane.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się prawdopodobne koszty, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie są jeszcze znane. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się:

- otrzymane przez Spółkę zapłaty przyszłych świadczeń,
- przychody i koszty zarachowane niezakończonych umów o usługi budowlane.

V. Wycena kontraktów długoterminowych.

Przychody i koszty zarachowane niezakończonych długoterminowych umów o usługi budowlane rozliczane są zgodnie z zasadami określonymi w art. 34a i 34c ustawy o rachunkowości, dla wszystkich realizowanych umów, niezależnie od okresu ich trwania. Przychody z wykonania niezakończonej usługi budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego, po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych, ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Koszty wytworzenia niezakończonej usługi budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne. Metodą wiodącą jest pomiar metodą stopnia zaawansowania kosztów, polegającą na wyliczeniu udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usług.

W przypadku gdy wiarygodny szacunek stopnia zaawansowania prac związanych z wykonaniem umowy nie jest możliwy, koszty wytworzenia wpływają w całości na wynik finansowy tego okresu, w którym je poniesiono, zaś przychody są ustalane tylko do wysokości tych poniesionych kosztów, których pokrycie (opłacenie) w przyszłości przez zamawiającego uważa się za prawdopodobne. Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Pobrane a nie zabudowane materiały, podlegają inwentaryzacji i aktywowaniu na zapasy materiałów.

VI. Kapitały własne.

Kapitał własny wyceniany jest w wartości nominalnej. Kapitały własne obejmują:

- kapitał zakładowy (akcyjny),
- należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna),
- kapitał zapasowy,
- kapitał z aktualizacji wyceny,
- pozostałe kapitały rezerwowe,
- zysk (strata) z lat ubiegłych,
- zysk (strata) netto.

Kapitał zakładowy (akcyjny) powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje. Kapitał zapasowy i kapitały

rezerwowo tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje:

- kapitał z urzędowego przeszacowania środków trwałych,
- kapitał z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych.

VII. Rezerwy.

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej, stosując metodę zobowiązań. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników a faktycznie przysługującą liczbą dni urlopu w danym roku kalendarzowym.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania, pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych i rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę lub rentę. Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych w wysokości wyliczonej przez uprawnionego aktuarium.

Pozostałe rezerwy na zobowiązania tworzone są w miarę potrzeb, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

VIII. Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wycenia się zgodnie z artykułem 30 ustawy o rachunkowości.

IX. Rachunek zysków i strat.

Do sporządzenia rachunku zysków i strat przyjęto wariant kalkulacyjny. Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności kosztów i przychodów. Przychody i koszty są rozpoznawane wg zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Jeżeli prawdopodobieństwo osiągnięcia dochodu w przyszłości jest małe lub szacowany dochód nie wystarczy na zrealizowanie przewidywanego odliczenia, to kwota aktywów z tytułu odroczonego podatku dotycząca danego roku ustalona będzie w kwocie nieprzewyższającej, uwzględnionej w tym roku rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

X. Uznanie i wycena instrumentów finansowych.

a) Aktywa finansowe.

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii: pożyczki udzielone i należności własne, przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

W prezentowanych okresach występowały dwie kategorie aktywów finansowych: należności własne oraz aktywa dostępne do sprzedaży.

Do kategorii należności własne klasyfikowane są wszelkie należności spełniające definicję instrumentów finansowych zawartą w art. 3. ust 1. pkt. 23 ustawy o rachunkowości. Rozumie się przez to kontrakt, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nimi w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa.

b) Zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii. Pierwsza to zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, które obejmują pochodne instrumenty finansowe oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Druga kategoria zobowiązań finansowych to pozostałe zobowiązania finansowe.

W prezentowanych okresach występowała tylko jedna kategoria zobowiązań finansowych: pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania lub jego anulowania.

c) Wycena aktywów i zobowiązań finansowych.

Pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie wymagalności / zapadalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je według kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się ewentualną utratę wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizujących.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej.

XI. Szacunki Zarządu Spółki.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania pewnych szacunków, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w notach objaśniających do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od wyników tych szacunków. Szacunki te dotyczą między innymi utworzonych rezerw, rozliczeń międzyokresowych, przyjętych stawek amortyzacyjnych oraz budżetów i marż na realizowanych kontraktach.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do EURO, ustalanych przez Narodowy Bank Polski.

Rok sprawozdawczy	Średni arytmetyczny kurs w roku sprawozdawczym	Maksymalny kurs w roku sprawozdawczym	Minimalny kurs w roku sprawozdawczym	Kurs na ostatni dzień roku sprawozdawczego
2015	4,1848	4,2652	4,0337	4,2615
2014	4,1893	4,2623	4,1420	4,2623

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na EURO wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień roku sprawozdawczego. Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych przeliczono na EURO wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich

kursów ogłoszonych przez NBP na koniec każdego miesiąca roku sprawozdawczego.

13. Wybrane dane finansowe okresu bieżącego i okresów porównywalnych przeliczone według wyżej podanych kursów (w tys.):

Stan na:	31.12.2015		31.12.2014	
	w tys. PLN	w tys. EURO	w tys. PLN	w tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	94 804	22 654	120 036	28 653
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	295	70	3 050	728
Zysk (strata) brutto	609	146	3 233	772
Zysk (strata) netto	460	110	3 039	725
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 750	657	-6 591	-1 573
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-94	-22	-108	-26
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 297	-310	-178	-42
Przepływy pieniężne netto razem	1 359	325	-6 877	-1 642
Aktywa razem	61 738	14 487	69 134	16 220
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 824	5 825	29 900	7 015
Zobowiązania długoterminowe	191	45	295	69
Zobowiązania krótkoterminowe	18 025	4 230	16 738	3 927
Kapitał własny	36 914	8 662	39 234	9 205
Kapitał zakładowy	20 000	4 693	20 000	4 692
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą	0,23	0,05	1,52	0,36
Wartość księgowa na jedną akcję	18,46	4,33	19,62	4,60

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w zakresie przyjętych zasad rachunkowości do sporządzenia sprawozdania finansowego według Ustawy o Rachunkowości a zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Emitent nie jest jednostką dominującą w myśl przepisów Ustawy o Rachunkowości i w związku z tym nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF. Spółka nie sporządzała i nie sporządza również jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF. Spółka nie dokonała zatem określenia daty przejścia na MSSF wynikającej z MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy.

Data przejścia na MSSF jako podstawy zasad rachunkowości determinuje ujmowanie i wycenę aktywów i zobowiązań w pierwszym sprawozdaniu finansowym sporządzanym zgodnie z MSSF i określa standardy MSSF, które mają zastosowanie przy sporządzaniu takiego sprawozdania.

Spółka należy do Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa S.A., która po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2005 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Biorąc pod uwagę ten fakt, Spółka sporządziła w niniejszym sprawozdaniu finansowym notę uzgodnieniową pomiędzy danymi finansowymi zawartymi w tym sprawozdaniu finansowym, a danymi które byłyby sporządzone zgodnie z MSSF, gdyby Spółka skorzystała z zapisów MSSF 1 i przyjęła dzień przejścia na MSSF taki sam jak jej obecna jednostka dominująca – Mostostal Warszawa S.A., zgodnie z zapisami MSSF 1 pkt. 24.

Emitent posiadał akcje w jednostce stowarzyszonej nie tworząc grupy kapitałowej. Nie będąc jednostką dominującą nie był zobowiązany do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsza nota identyfikująca i objaśniająca główne różnice w wartościach ujawnionych danych, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto pomiędzy polskimi zasadami rachunkowości a MSSF została sporządzona w oparciu o MSSF, obowiązujące na dzień 31 grudnia 2015 r., w zakresie w jakim pozostawiony jej został wybór i przy założeniu przyjęcia dnia przejścia na MSSF takiego, jak obecna jednostka dominująca tj. 01 stycznia 2004 roku.

MSSF 1, który musi zostać zastosowany przez wszystkie spółki przechodzące na MSSF, wymaga aby wszystkie jednostki, które uprzednio w swoich sprawozdaniach finansowych nie zamieściły wyraźnego i bezwarunkowego stwierdzenia ich zgodności z MSSF, były traktowane jako jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy. Zgodnie z wymogami MSSF 1, Spółka zobowiązana jest do stosowania tych samych zasad rachunkowości, obowiązujących na dzień sprawozdawczy, sporządzając bilans otwarcia według MSSF oraz przez wszystkie okresy zaprezentowane w jej pierwszym sprawozdaniu sporządzonym zgodnie z MSSF. Przy ustalaniu bilansu otwarcia MSSF 1 przewiduje kilka kategorii zwolnień od tej zasady. Na potrzeby sporządzenia niniejszej noty objaśniającej, rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne zostały

wycenione na dzień przejścia na MSSF w wartości godziwej, stanowiącej ich zakładany koszt ustalony na ten dzień. Dotyczy to przede wszystkim prawa wieczystego użytkowania gruntu uzyskanego bezpłatnie, które nie zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym według PZR, ponieważ Spółka nie była w stanie określić jego ceny nabycia.

W przyszłości, przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania finansowego według MSSF Spółka może wybrać inną datę przejścia na MSSF, niż obecna data zastosowana przez grupę kapitałową. W konsekwencji, dane finansowe zgodne z MSSF, które mogą zostać zawarte w pierwszym sprawozdaniu finansowym MSSF sporządzonym w przyszłości przez Spółkę, mogą różnić się od danych finansowych zgodnych z MSSF, które zostały ujawnione w niniejszej notce objaśniającej.

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) wprowadziła wiele zmian do obowiązujących zasad rachunkowości i wydała nowe standardy. Wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych. Ponadto standardy te są przedmiotem procesu zatwierdzenia przez UE. W związku z tym istnieje możliwość, że standardy, według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF, mogące zawierać dane za lata poprzednie oraz 2015 rok będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia poniższej noty opisującej różnice pomiędzy MSSF a polskimi zasadami rachunkowości.

Ponadto, jedynie kompletne sprawozdanie finansowe, a także dane porównywalne i noty objaśniające mogą przedstawiać pełny i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki, wyników jej działalności i przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF.

Poniższa nota przedstawia uzgodnienie różnic w wartościach ujawnionych danych, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego netto, zgodne z zapisami §7 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. nr 209, poz. 1743 z 2005 r. z późn. zm.):

(w tys. PLN)

(w tys. PLN)

Pozycja bilansu/rachunku zysków i strat		31 grudnia 2015 roku	31 grudnia 2014 roku	12 miesięcy kończące się dnia 31 grudnia 2015 roku	12 miesięcy kończące się dnia 31 grudnia 2014 roku
Kapitał własny (aktywa netto) według ustawy o rachunkowości		36 914	39 234	-	-
Zysk / (strata) netto według ustawy o rachunkowości		-	-	460	3 039
Wycena środków trwałych - ustalenie zakładanego kosztu	(a)	2 569	3 095	-526	-621
Efekt podatku odroczonego		-488	-588	100	118
Kapitał własny (aktywa netto) według MSSF		38 995	41 741	-	-
Zysk / (strata) netto według MSSF		-	-	34	2 536

a) Rzeczowy majątek trwały.

Rzeczowy majątek trwały będący w posiadaniu Spółki stanowi ponad 2,5 tys. pozycji. W poszczególnych grupach znajdują się środki nowe, jak i będące już w posiadaniu Spółki przed 1 stycznia 1995 roku tj. dniem urzędowego przeszacowania środków trwałych.

Zgodnie z MSSF 1, w celu ustalenia wartości godziwej, która może być uznana za zakładany koszt na dzień przejścia na MSSF, Spółka dokonała identyfikacji środków trwałych, których dotyczy kwestia ustalenia kosztu dla potrzeb MSSF tj. nabytych w okresie hiperinflacji (przed 01.01.1997 r.). W jej wyniku przeprowadzono wycenę posiadanych nieruchomości (budynki i budowle - grupa 1, 2). Na dzień 01.01.2004 roku wartość majątku wg wyceny wyniosła 8 459 tys. PLN, wobec 1 201 tys. PLN dotychczasowej wartości bilansowej. Ponadto dokonano wyceny mającej na celu określenia zakładanego kosztu środków trwałych z grup od 3 do 9 na dzień przejścia na MSSF. Spowodowało to wówczas zwiększenie majątku Spółki o 2 336 tys. PLN. Wpływ wynikającej z tego korekty kapitału własnego i zysku/straty netto jest przedstawiony w powyższym zestawieniu (korekta (a)).

b) Należności i zobowiązania długoterminowe.

Zgodnie z MSSF kaucje długoterminowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia przy użyciu efektywnej stopy procentowej. Wycena dotycząca tej kategorii dla bieżącego i poprzedniego okresu sprawozdawczego została ujęta w rachunku zysków i strat.

c) Różnice w prezentacji i wycenie nie mające wpływu na kapitał własny i wynik finansowy.

Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych według polskich zasad rachunkowości i MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki. Jedną z różnic wynikających z zasad dotyczących wyceny jest korekta kapitału własnego w związku z hiperinflacją. Zgodnie z MSR 29 składniki kapitału własnego za wyjątkiem zysków zatrzymanych powinny zostać objęte korektą hiperinflacyjną. Jedynym składnikiem kapitału własnego w Mostostal Płock S.A., który podlegałby korekcie jest kapitał zakładowy, który w latach 1993 – 1996 kształtował się na poziomie 1 056 tys. PLN. Korekta kapitału zakładowego w kwocie 1 839 tys. PLN, w korespondencji z zyskami lat ubiegłych podniosłaby wartość tego kapitału do kwoty 2 895 tys. PLN. Powyższa korekta nie ma wpływu na wysokość kapitału własnego Spółki, jak również nie ma wpływu na wynik finansowy.

d) Zakres informacji dodatkowej.

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, jak i zakres informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego według polskich zasad rachunkowości i MSSF mogą różnić się w istotnym stopniu.

ROZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		15 169	15 598
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	196	245
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	10 153	11 106
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	4 820	4 247
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 820	4 247
II. Aktywa obrotowe		46 569	53 536
1. Zapasy	4	3 747	2 023
2. Należności krótkoterminowe	5 6	26 557	40 390
2.1. Od jednostek powiązanych		9 080	
2.2. Od pozostałych jednostek		17 477	40 390
3. Inwestycje krótkoterminowe		5 467	4 108
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	5 467	4 108
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 467	4 108
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	10 798	7 015
A k t y w a r a z e m		61 738	69 134
PASYWA			
I. Kapitał własny		36 914	39 234
1. Kapitał zakładowy	9	20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy	10	266	1
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	11	595	601
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 449	-9 449
6. Zysk (strata) netto		460	3 039
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		24 824	29 900
1. Rezerwy na zobowiązania	13	3 852	3 100
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 030	1 307
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 822	1 793
a) długoterminowa		475	528
b) krótkoterminowa		1 347	1 265
2. Zobowiązania długoterminowe	14	191	295
2.1. Wobec pozostałych jednostek		191	295
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	18 025	16 738
3.1. Wobec jednostek powiązanych		37	
3.2. Wobec pozostałych jednostek		17 954	16 682
3.3. Fundusze specjalne		34	56
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	2 756	9 767
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 756	9 767
a) krótkoterminowe		2 756	9 767
P a s y w a r a z e m		61 738	69 134
Wartość księgowa		36 914	39 234
Liczba akcji (w szt.)		2 000 000	2 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	18,46	19,62

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2015	2014
1. Należności warunkowe	18	3 243	1 568
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		3 243	1 568
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		2 301	1 273
- weksli		942	295
2. Zobowiązania warunkowe	18	29 121	19 590
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		5 896	738
- udzielonych gwarancji i poręczeń			738
- weksli		5 896	
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		23 225	18 852

	Nota	w tys. zł	
		2015	2014
-udzielonych gwarancji i poręczeń		23 125	18 752
-weksli		100	100
Pozycje pozabilansowe, razem		32 364	21 158

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		94 804	120 036
- od jednostek powiązanych		18 718	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	94 458	119 415
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	346	621
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		91 175	112 051
-jednostkom powiązanym		16 940	
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	90 873	111 482
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		302	569
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 629	7 985
IV. Koszty ogólnego zarządu	21	3 915	4 858
V. Zysk (strata) ze sprzedaży		-286	3 127
VI. Pozostałe przychody operacyjne		777	949
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		305	220
2. Inne przychody operacyjne	22	472	729
VII. Pozostałe koszty operacyjne		196	1 026
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			41
2. Inne koszty operacyjne	23	196	985
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		295	3 050
IX. Przychody finansowe	24	460	492
1. Odsetki, w tym:		366	286
2. Zysk ze zbycia inwestycji			206
3. Inne		94	
X. Koszty finansowe	25	146	309
1. Odsetki w tym:		26	100
2. Inne		120	209
XI. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		609	3 233
XII. Zysk (strata) brutto		609	3 233
XIII. Podatek dochodowy	26	149	194
a) część bieżąca			580
b) część odroczone		149	-386
XIV. Zysk (strata) netto		460	3 039

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		460	3 039
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 000 000	2 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	0,23	1,52

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2015	2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	39 234	37 672
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	39 234	37 672
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	20 000	20 000
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1	4 251
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	265	-4 250
a) zwiększenia (z tytułu)	265	1
- z podziału zysku (ustawowo)	259	
- ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	6	1
b) zmniejszenia (z tytułu)		4 251
- pokrycia straty		4 251

	w tys. zł	
	2015	2014
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	266	1
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	601	2 079
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-6	-1 478
a) zmniejszenia (z tytułu)	6	1 478
- zbycia środków trwałych	6	1
- aktualizacji aktywów finansowych		1 477
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	595	601
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	25 042	25 042
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 410	-13 700
5.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 410	13 700
5.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	6 410	13 700
a) zwiększenia (z tytułu)	3 039	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	259	
- wypłata dywidendy	2 780	
b) zmniejszenia (z tytułu)		4 251
- pokrycie straty z kapitału zapasowego		4 251
zysk netto roku ubiegłego		
5.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 449	9 449
6. Wynik netto	460	3 039
a) zysk netto	460	3 039
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	36 914	39 234
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 914	39 234

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	460	3 039
II. Korekty razem	2 290	-9 630
1. Amortyzacja	1 485	1 977
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	63	128
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-305	-306
4. Zmiana stanu rezerw	752	-1 265
5. Zmiana stanu zapasów	-1 724	-507
6. Zmiana stanu należności	13 865	-33 670
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-478	5 998
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 368	18 015
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 750	-6 591
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	261	266
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	261	266
II. Wydatki	355	374
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	355	374
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-94	-108
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 756	1 200
1. Kredyty i pożyczki	1 756	
2. Inne wpływy finansowe		1 200
II. Wydatki	3 053	1 378
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 780	
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	210	1 250
3. Odsetki	63	128
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 297	-178
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 359	-6 877
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 359	-6 877
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 108	10 985
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 467	4 108
- o ograniczonej możliwości dysponowania	40	72

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	196	245
Wartości niematerialne i prawne, razem	196	245

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c	d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na a) początek okresu			1 474			1 474
b) zwiększenia (z tytułu)			33			33
- nowo zakupione			33			33
c) zmniejszenia (z tytułu)			1			1
- sprzedaż, likwidacja			1			1
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 506			1 506
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 229			1 229
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			81			81
- zwiększenia			82			82
- zmniejszenia			1			1
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 310			1 310
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			196			196

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) własne	196	245
Wartości niematerialne i prawne, razem	196	245

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2015	2014
a) środki trwałe, w tym:	10 121	11 106
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	37	37
- budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	2 062	2 206
- urządzenia techniczne i maszyny	4 877	5 441
- środki transportu	2 862	3 252
- inne środki trwałe	283	170
b) środki trwałe w budowie	32	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	10 153	11 106

Na dzień 31.12.2015 r. nie występuje przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 31.12.2014 r. nie występowało przewłaszczenie rzeczowych aktywów trwałych.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł					
		- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i biurowe i inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		37	4 632	21 545	10 631	4 261	41 106
b) zwiększenia (z tytułu)				119	131	168	418
- zakup, przeniesienie z inwestycji rozpoczętych				119	131	156	406
- ujawnienie						12	12
c) zmniejszenia (z tytułu)			7	747	390	109	1 253
- sprzedaż				288	390	32	710
- zużycie			7	459		77	543
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		37	4 625	20 917	10 372	4 320	40 271
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			2 426	16 104	7 379	4 091	30 000
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			144	683	521	55	1 403
- zwiększenie umorzenia			144	683	521	55	1 403
g) zmniejszenie umorzenia za okres (z tytułu)			7	747	390	109	1 253
- sprzedaż				288	390	32	710
- zużycie			7	459		77	543
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			2 563	16 040	7 510	4 037	30 150
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		37	2 062	4 877	2 862	283	10 121

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) własne	9 420	10 434
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	701	672
- umowy leasingu finansowego	701	672
Środki trwałe bilansowe, razem	10 121	11 106

Nota 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2015	2014
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	3 805	3 805
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie	3 355	3 355
- wartość gruntów dzierżawionych na podstawie umowy	450	450
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	3 805	3 805

Na dzień 31.12.2015 r. powierzchnia gruntów dzierżawionych i użytkowanych wieczystie wynosi 12,3029 ha.

Na dzień 31.12.2014 r. powierzchnia gruntów dzierżawionych i użytkowanych wieczystie wynosiła 12,3029 ha.

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 247	5 383
a) odniesionych na wynik finansowy	4 247	5 383
- aktualizacja należności	216	265
- aktualizacja wartości materiałów	124	138
- odprawy pracownicze	340	292
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	1 908	159
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne / nie wypłacone płace	191	187
- kontrakty długoterminowe	1 263	2 544
- aktywo na stratę podatkową		1 614
- inne	205	184
2. Zwiększenia	32 203	38 545
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	32 203	38 545
- aktualizacja należności	1	6
- aktualizacja wartości materiałów	13	22
- odprawy pracownicze	64	105
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	9 212	9 675
- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone płace	1 744	1 942
- kontrakty długoterminowe	19 349	26 668
- aktywo na stratę podatkową	1 645	
- inne	175	127
3. Zmniejszenia	31 630	39 681
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	31 630	39 681
- aktualizacja należności	56	55
- aktualizacja wartości materiałów	44	36
- odprawy pracownicze	59	57
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	10 532	7 926
- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone płace	1 801	1 938
- kontrakty długoterminowe	18 708	27 949
- aktywo na stratę podatkową	429	1 614
- inne	1	106
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 820	4 247
a) odniesionych na wynik finansowy	4 820	4 247
- aktualizacja należności	161	216
- aktualizacja wartości materiałów	93	124
- odprawy pracownicze	345	340
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	588	1 908
- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone płace	134	191
- kontrakty długoterminowe	1 904	1 263

- aktywo na stratę podatkową	1 216	
- inne	379	205

Ujemne różnice przejściowe dla podstawowych grup aktywów i zobowiązań wynoszą:

a) na początek okresu 22 352 tys. PLN

- z tytułu aktualizacji należności w kwocie 1 135 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- z tytułu aktualizacji wartości materiałów 651 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- utworzonych rezerw w kwocie 10 047 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze 1 793 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone płace w kwocie 1 003 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do dwóch miesięcy,
- z tytułu kosztu własnego robót budowlanych w kwocie 6 644 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca,
- inne w kwocie 1 079 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku.

b) na koniec okresu 25 369 tys. PLN

- z tytułu aktualizacji należności w kwocie 849 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- z tytułu aktualizacji wartości materiałów 486 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- utworzonych rezerw w kwocie 3 099 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze 1 822 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone płace w kwocie 705 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do dwóch miesięcy,
- z tytułu kosztu własnego robót budowlanych w kwocie 10 014 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca,
- inne w kwocie 1 994 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
- aktywo na stratę podatkową w kwocie 6 400 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku.

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2015	2014
a) materiały	3 747	2 023
Zapasy, razem	3 747	2 023

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) od jednostek powiązanych	9 080	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 080	
- do 12 miesięcy	8 638	
- powyżej 12 miesięcy	442	
b) należności od pozostałych jednostek	17 477	40 390
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 803	39 941
- do 12 miesięcy	16 797	34 787
- powyżej 12 miesięcy	6	5 154
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	360	449
- inne	314	
Należności krótkoterminowe netto, razem	26 557	40 390
c) odpisy aktualizujące wartość należności	865	1 151
Należności krótkoterminowe brutto, razem	27 422	41 541

Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2015	2014
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	9 080	
- od pozostałych jednostek powiązanych	9 080	
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	9 080	
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	9 080	

Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje istotne transakcje ze stronami powiązanymi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów i gwarancji. Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty a tym samym nie stwarzają ryzyka naliczenia dodatkowego podatku dochodowego od osób prawnych. W związku z tym nie jest konieczne ujawnienie ich w dodatkowej informacji i notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Nota 5 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2015	2014
Stan na początek okresu	1 151	1 795
a) zwiększenia (z tytułu)	10	37
- zawiązanie rezerwy na należności	10	37
b) zmniejszenia (z tytułu)	296	681
- spłaty należności	296	387
- spisanie należności		294
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	865	1 151

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			27 422	41 541
b) w walucie				
Należności krótkoterminowe, razem			27 422	41 541

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2015	2014
a) do 1 miesiąca	16 493	17 635
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 706	13 197
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	203	3 877
d) powyżej 1 roku	448	5 154
e) należności przeterminowane	898	1 229
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	26 748	41 092
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	865	1 151
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	25 883	39 941

Z normalnym tokiem sprzedaży związane są należności o okresie spłaty do 3 miesięcy.

Nota 5 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2015	2014
a) do 1 miesiąca	21	28
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6	23
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6	26
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		29
e) powyżej 1 roku	865	1 123
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	898	1 229
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	865	1 151
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	33	78

Nota 6 a

Należności przeterminowane w kwocie 898 tys. PLN, w tym:

1. Należności, na które utworzono odpis aktualizujący w kwocie 865 tys. PLN:

- należności kwestionowane i dochodzone na drodze sądowej w celu wyegzekwowania zapłaty 856 tys. PLN,
- należności od dłużników postawionych w stan upadłości 9 tys. PLN.

Pozostałe należności przeterminowane na dzień 31.12.2015 r. w kwocie 33 tys. PLN, w tym:

- nie objęte odpisem aktualizującym, których okres zaległości wynosi mniej niż 12 miesięcy, 33 tys. PLN.

Po 31.12.2015 r. spłacono i skompensowano należności przeterminowe w kwocie 14 tys. PLN

PIIk	Opis

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 467	4 108
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 467	4 104
- inne aktywa pieniężne		4
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 467	4 108

Nota 7 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			5 433	4 075
b1. w walucie:	w tys.	EUR	8	8
po przeliczeniu na tys. zł			34	33
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			5 467	4 108

Nota 7 c

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	5 427	4 036
a. inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	5 427	4 036
a.1. środki pieniężne	5 427	4 036
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	40	72
a. inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	40	72
a.1. środki pieniężne	40	72
c1).....		
c2).....		
Wartość bilansowa, razem	5 467	4 108

Nota 7 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 7 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			5 433	4 075
b1. w walucie:	w tys.	EUR	8	8
po przeliczeniu na tys. zł			34	33
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			5 467	4 108

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	237	169
- ubezpieczenia	222	149
- prenumerata	0	3
- inne	15	17
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	10 561	6 846
- rozliczenia z tytułu kontraktów	10 561	6 846
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	10 798	7 015

Nota 9 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
AB	imienne	co do głosu		86 072	861	gotówka	Seria A 11.12.92 Seria B 30.03.98	Seria A 01.01.93 Seria B 01.01.98
AB	na okaziciela			230 863	2 309	gotówka		Seria A 01.01.93 Seria B 01.01.98
C	na okaziciela			1 683 065	16 830	gotówka	22.07.98	10.01.98
Liczba akcji, razem				2 000 000				
Kapitał zakładowy, razem					20 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		10,00						

Akcje serii A wyemitowane na podstawie aktu zawiązania Spółki z dnia 30.10.1992 r.

Data rejestracji 11.12.1992 r.

Akcje serii B wyemitowane na podstawie uchwały Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14.03.1998 r.

Data rejestracji 30.03.1998 r.

Akcje serii C wyemitowane na podstawie uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14.03.1998 r. – akcje objęte w drodze publicznej oferty.

Data rejestracji 22.07.1998 r.

Cena emisyjna akcji serii C wynosiła 18,00 PLN.

Akcje imienne serii A i akcje imienne serii B są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypada 5 głosów.

Akcje serii A i serii B po konwersji są akcjami zwykłymi na okaziciela.

Akcje serii C są akcjami zwykłymi na okaziciela.

W okresie objętym raportem wartość nominalna akcji nie uległa zmianie i wynosiła 10,00 PLN.

W okresie 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zgodnie ze Statutem Mostostal Płock S.A., Spółka nie przeprowadzała konwersji akcji.

Na dzień 31.12.2015 r. akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA jest:

- Mostostal Warszawa S.A., posiadający 973 152 akcji (66 057 akcji serii A i B uprzywilejowanych co do głosu i 907 095 akcji serii C na okaziciela), co daje 52,78 % głosów na WZA,
- PTE PZU S.A. 211 000 akcji serii C na okaziciela, co daje 9,0 % głosów na WZA,
- Nationale-Nederlanden OFE S.A. 193 253 akcji serii C na okaziciela, co daje 8,24 % głosów na WZA.

Nota 10 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2015	2014
a) utworzony ustawowo	259	
b) inny (wg rodzaju)	7	1
- z aktualizacji środków trwałych	7	1
Kapitał zapasowy, razem	266	1

Nota 11 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2015	2014
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	595	601
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	595	601

Nota 12 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2015	2014
- kapitał rezerwowy na cele rozwojowe	25 042	25 042
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	25 042	25 042

Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 307	3 176
a) odniesionej na wynik finansowy	1 307	2 830
- odsetki od lokat	1	5
- kontrakty długoterminowe	1 301	2 798
- inne	5	27
b) odniesionej na kapitał własny		346
- z tytułu aktualizacji aktywów finansowych		346
2. Zwiększenia	20 172	28 792
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		28 792
- odsetki od lokat	21	11
- kontrakty długoterminowe	20 131	28 780
- inne	20	1
3. Zmniejszenia	19 449	30 661
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		30 315
- odsetki od lokat	22	15
- kontrakty długoterminowe	19 426	30 277

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
- inne	1	23
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		346
- z tytułu aktualizacji aktywów finansowych		346
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 030	1 307
a) odniesionej na wynik finansowy	2 030	1 307
- odsetki od lokat		1
- kontrakty długoterminowe	2 006	1 301
- inne	24	5

Dodatknie różnice przejściowe dla podstawowych grup aktywów i zobowiązań wynoszą:

a) na początek okresu 6 881 tys. PLN:

- z tytułu naliczonych a nieopłaconych lokat w kwocie 4 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca,
- z tytułu przychodu rachunkowego robót w toku w kwocie 6 846 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca,
- inne 31 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca.

b) na koniec okresu 10 686 tys. PLN:

- z tytułu przychodu rachunkowego robót w toku w kwocie 10 561 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca,
- inne 125 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca.

Nota 13 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	528	486
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	528	486
b) zwiększenia (z tytułu)	28	112
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	28	112
c) wykorzystanie (z tytułu)	30	70
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	30	70
d) rozwiązanie (z tytułu)	51	
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	51	
e) stan na koniec okresu	475	528
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	475	528

Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	1 265	1 049
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	50	16
- rezerwa na zaległe urlopy	1 215	870
- odprawy pracowników zwolnionych		163
b) zwiększenia (z tytułu)	309	443
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	154	74
- rezerwa na zaległe urlopy	155	369
c) wykorzystanie (z tytułu)	227	130
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	117	40
- odprawy pracowników zwolnionych		90
- rezerwa na zaległe urlopy	110	
d) rozwiązanie (z tytułu)		97
- rezerwa na zaległe urlopy		24
- odprawy pracowników zwolnionych		73
e) stan na koniec okresu	1 347	1 265
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	87	50
- rezerwa na zaległe urlopy	1 260	1 215

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) wobec pozostałych jednostek	191	295
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	191	295
- umowy leasingu finansowego	191	295
Zobowiązania długoterminowe, razem	191	295

Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2015	2014
a) powyżej 1 roku do 3 lat	191	295
Zobowiązania długoterminowe, razem	191	295

Nota 14 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			191	295
Zobowiązania długoterminowe, razem			191	295

Nota 15 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
wobec współnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
wobec pozostałych jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
a) wobec jednostki dominującej	35	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35	
- do 12 miesięcy	35	
b) wobec pozostałych jednostek powiązanych	2	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2	
- do 12 miesięcy	2	
c) wobec pozostałych jednostek	17 954	16 682
- kredyty i pożyczki, w tym:	1 756	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 538	10 379
- do 12 miesięcy	10 029	8 181
- powyżej 12 miesięcy	1 509	2 198
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 885	4 329
- z tytułu wynagrodzeń	1 424	1 613
- inne (wg tytułów)	351	361
- leasing finansowy krótkoterminowy	209	199
- pozostałe	142	162
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	34	56
- ZFŚS	34	56
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 025	16 738

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			18 025	16 738
b1. w walucie				
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			18 025	16 738

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. zł		Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Wanunki procentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta		
Bank Pekao S.A.	Warszawa	5 000		1 756		w tys.	zł	Pełnomocnictwo do rachunku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja wierzytelności z kontraktów, zaświadczenie o rejestracji na wierzytelnościach z kontraktu	Kredyt obrotowy odnawialny
Bank Pekao S.A.	Warszawa	5 000		0		w tys.	zł	Pełnomocnictwo do rachunku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, hipoteki umowne na rzecz banku	Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym

Nota 16 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 756	9 767
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 756	9 767
- z tytułu urobót budowlano-montażowych	2 756	9 220
- pozostałe	0	547
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2 756	9 767

Wynagrodzenie Audytora za przegląd półrocznego oraz badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2015 r. wynikające z umowy wynosi 80 tys. PLN + do 10 % wynagrodzenia na pokrycie uzasadnionych kosztów.

Za 2014 r. wynagrodzenie to wynosiło 80 tys. PLN + do 10% wynagrodzenia na pokrycie uzasadnionych kosztów.

Nota 17 a

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2015 r. wynosi 36 914,00 tys. PLN, liczba akcji (w szt.) 2 000 000,00, co daje wartość księgową na jedną akcję 18,46 PLN.

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2014 r. wynosił 39 234 tys. PLN, liczba akcji (w szt.) 2 000 000,00, co dawało wartość księgową na jedną akcję 19,62 PLN.

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 18 a

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2015	2014
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	5 896	738
- na rzecz pozostałych jednostek powiązanych	5 872	248
- na rzecz jednostki dominującej	224	490
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	5 896	738

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
- Produkcji budowlano-montażowej	75 919	116 661
- w tym: od jednostek powiązanych	4 504	
- Produkcji przemysłowej	16 860	1 264
- w tym: od jednostek powiązanych	14 214	
- Pozostałych usług	1 679	1 490
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	94 458	119 415
- w tym: od jednostek powiązanych	18 718	

Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) kraj	94 458	119 415
- w tym: od jednostek powiązanych	18 718	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	94 458	119 415
- w tym: od jednostek powiązanych	18 718	

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
- Sprzedaż materiałów	346	621
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	346	621

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) kraj	346	621
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	346	621

Nota 21 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2015	2014
a) amortyzacja	1 485	1 977
b) zużycie materiałów i energii	20 380	32 715
c) usługi obce	36 911	42 568
d) podatki i opłaty	932	1 044
e) wynagrodzenia	24 961	27 004
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 562	7 254
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	4 370	3 361
Koszty według rodzaju, razem	95 601	115 923
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-813	417
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 915	-4 858
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	90 873	111 482

Nota 22 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	421	681
- spłaty należności	296	681
- pozostałe	125	
b) pozostałe, w tym:	51	48
- odszkodowania i kary	14	35
- pozostałe przychody operacyjne	37	13
Inne przychody operacyjne, razem	472	729

Nota 23 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	39	294
- na należności z tytułu dostaw robót i usług	10	37
- na świadczenia pracownicze	29	257
b) pozostałe, w tym:	157	691
- darowizny i składki członkowskie	13	14
- koszty egzekucji należności	0	56
- pozostałe koszty operacyjne	144	621
Inne koszty operacyjne, razem	196	985

W roku 2015 dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych (zapasów materiałów zbędnych, trudnozbywalnych) oraz należności:
 wartość aktualizacji zapasów materiałów na 31.12.2014 r. wynosiła 651 tys. PLN,
 - utworzono rezerwę na materiały w kwocie 67 tys. PLN,

- wykorzystano rezerwę w kwocie 232 tys. PLN.

Wartość aktualizacji zapasów materiałów na dzień 31.12.2015 r. wynosi 486 tys. PLN

W 2015 r. dokonano aktualizacji odpisu na należności w wysokości 10 tys. PLN w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku 2014 dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych (zapasów zbędnych, trudnozbudowlanych) oraz należności:

wartość aktualizacji zapasów materiałów na 31.12.2013 r. wynosiła 732 tys. PLN,

- utworzono rezerwę na materiały w kwocie 115 tys. PLN,

- wykorzystano rezerwę w kwocie 196 tys. PLN.

Wartość aktualizacji zapasów materiałów na dzień 31.12.2014 r. wynosi 651 tys. PLN

W 2014 r. dokonano aktualizacji odpisu na należności w wysokości 37 tys. PLN w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota 24 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2015	2014
a) pozostałe odsetki	366	286
- od pozostałych jednostek	366	286
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	366	286

Nota 24 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) pozostałe, w tym:	94	
- dyskonto należności i zobowiązań	94	
Inne przychody finansowe, razem	94	

Nota 25 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2015	2014
a) pozostałe odsetki	26	100
- dla innych jednostek	26	100
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	26	100

Nota 25 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	7	1
- zrealizowane	7	1
b) pozostałe, w tym:	113	208
- prowizje bankowe	113	98
- dyskonto należności		110
Inne koszty finansowe, razem	120	209

Nota 26 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2015	2014
1. Zysk (strata) brutto	609	3 233
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-7 009	-179
- rezerwy na należności i inne zwiększenia podstawy opodatkowania (przejściowe)	4 229	11 438

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2015	2014
- inne zwiększenia podstawy opodatkowania (stałe)	76	648
- amortyzacja i ubezpieczenia samochodów powyżej 20.000 EUR	11	11
- przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych (przejęciowe)	-10 002	-798
- przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych (stałe)	-1	-387
- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne	705	914
- wycena kontraktów długoterminowych (per saldo, zmniejszenie przychodów)	-344	1 137
- zmniejszenie podstawy opodatkowania o różnicę w kosztach (stałe)	-2	-27
- rezerwy na zobowiązania i inne zmniejszenia podstawy opodatkowania o różnicę w kosztach (przejęciowe)	-1 776	-2 164
- darowizny odliczone od podstawy opodatkowania		-1
- odliczenie strat z lat ubiegłych		-11 190
- PFRON	95	240
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 400	3 054
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	580
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		580
- wykazany w rachunku zysków i strat		580

Nota 26 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2015	2014
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	149	-386
- rozliczenie z tytułu długoterminowych umów budowlanych	65	-215
- aktualizacja wartości należności	54	49
- bieme międzyokresowe rozliczenie kosztów	1 333	-1 749
- odsetki od lokat	-1	-4
- materiały zbędne trudnozbywalne	31	14
- odprawy pracownicze	-6	-48
- dyskonto należności	18	-21
- ZUS od płac pracowników	57	-4
- aktywo na stratę podatkową	-1 216	1 614
- pozostałe	-186	-22
Podatek dochodowy odroczone, razem	149	-386

Nota 26 c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	w tys. zł	
	2015	2014
- ujętego w kapitale własnym	149	-346

Nota 26 d

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	w tys. zł	
	2015	2014

Podatek dochodowy na działalności zaniechanej i wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Nota 27 a

Zarząd Mostostal Płock S.A. proponuje zysk za 2015 r. przeznaczyć w całości na bieżące inwestycje.

Plik	Opis

Nota 28 a

Zysk na jedną akcję.
 Zyska (strata) na jedną akcję rok 2015.
 1. Zysk netto za 2015 r. 460 tys. PLN
 ilość akcji 2 000 000,00
 zysk na jedną akcję 0,23 PLN

Zysk na jedną akcję.
 Zyska (strata) na jedną akcję rok 2014.
 1. Zysk netto za 2014 r. 3 039 tys. PLN
 ilość akcji 2 000 000,00
 zysk na jedną akcję 1,52 PLN

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DORAČUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych na 31.12.2014 r.

Środki pieniężne w kasie 43 tys. PLN,
 Środki pieniężne w banku (lokaty) 2 200 tys. PLN,
 Środki pieniężne a vista 1 861 tys. PLN,
 Naliczone odsetki od lokat 4 tys. PLN,
 RAZEM 4 108 tys. PLN.

Struktura środków pieniężnych na 31.12.2015 r.

Środki pieniężne w kasie 16 tys. PLN,
 Środki pieniężne w banku (lokaty) 0 tys. PLN,
 Środki pieniężne a vista 5 451 tys. PLN,
 Naliczone odsetki od lokat 0 tys. PLN,
 RAZEM 5 467 tys. PLN.

Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2014 r.

1/ Przepływy pieniężne netto dział. operacyjnej (6 591) tys. PLN,
 2/ Przepływy pieniężne netto dział. inwestycyjnej (108) tys. PLN,
 3/ Przepływy pieniężne netto dział. finansowej (178) tys. PLN,
 4/ Przepływy pieniężne netto razem (6 877) tys. PLN,
 5/ Środki pieniężne na początek okresu 10 985 tys. PLN,
 6/ Środki pieniężne na koniec okresu (5+/-4) 4 108 tys. PLN.

Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2015 r.

1/ Przepływy pieniężne netto dział. operacyjnej 2 750 tys. PLN,
 2/ Przepływy pieniężne netto dział. inwestycyjnej (94) tys. PLN,
 3/ Przepływy pieniężne netto dział. finansowej (1 297) tys. PLN,
 4/ Przepływy pieniężne netto razem 1 359 tys. PLN,
 5/ Środki pieniężne na początek okresu 4 108 tys. PLN,
 6/ Środki pieniężne na koniec okresu (5+/-4) 5 467 tys. PLN.

Ad.1 Przepływy środków pieniężnych działalności operacyjnej obejmują:

- wpływy i wydatki związane ze sprzedażą z uwzględnieniem zmian stanów zapasów, należności, zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych, rezerw, rozliczeń międzyokresowych i inne korekty.

Ad.2 Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej uwzględniają:

- wpływy i wydatki związane ze sprzedażą i nabyciem rzeczowych składników majątku trwałego.

Ad.3 Przepływy środków pieniężnych działalności finansowej obejmują:

- zaciągnięcie i spłatę kredytów, płatności odsetek i rat z tytułu umów leasingu finansowego.

Informacja dotycząca przyczyn niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmian tych pozycji wykazanych w rchunku przepływów środków pieniężnych.

Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu 13 833 tys. PLN,

Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych 13 865 tys. PLN,

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu należności a ujętą w rachunku przepływów w kwocie 32 tys. PLN wynika z zmiany stanu należności za sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych:

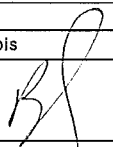
- stan na 31.12.2014 r. 55 tys. PLN,

- stan na 31.12.2015 r. 87 tys. PLN.

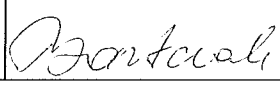
Plik	Opis

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-02-18	Barbara Gronkiewicz	Członek Zarządu	
2016-02-18	Paweł Rakowski	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-02-18	Krzysztof Bartczak	Główny Księgowy	

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych, Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Długoterminowe aktywa finansowe, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zysk nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych.

1.1. Rodzaje instrumentów finansowych posiadanych przez Spółkę (w tys. PLN):

L.P.	Rodzaj instrumentu	31.12.2015	31.12.2014
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	26 748	41 092
3.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
4.	Odpisy aktualizujące	-865	-1 151
	Razem	25 883	39 941
1.	Pozostałe zobowiązania finansowe	13 731	10 873
2.	Odpisy aktualizujące	0	0
	Razem	13 731	10 873

**Tabela ruchu dla wszystkich występujących grup aktywów i zobowiązań finansowych.
Aktywa finansowe (w tys. PLN):**

L.P.	Rodzaj instrumentu	31.12.2015	31.12.2014
1.	Stan na początek okresu	39 941	9 148
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	2 818
-	Pożyczki udzielone i należności własne	39 941	6 330
2.	Zwiększenia	0	33 611
-	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
-	Pożyczki udzielone i należności własne	0	33 611
3.	Zmniejszenia	14 058	2 818
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	2 818
-	Pożyczki udzielone i należności własne	14 058	0
4.	Stan na koniec okresu, w tym:	25 883	39 941
-	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
-	Pożyczki udzielone i należności własne	25 883	39 941

Zobowiązania finansowe (w tys. PLN):

L.P.	Rodzaj instrumentu	31.12.2015	31.12.2014
1.	Stan na początek okresu	10 873	7 370
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	10 873	7 370
2.	Zwiększenia	2 858	3 503
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	2 858	3 503
3.	Zmniejszenia	0	0
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
4.	Stan na koniec okresu, w tym:	13 731	10 873
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	13 731	10 873

1.2. Aktywa i zobowiązania finansowe.**1.2.1 Podstawowa charakterystyka aktywów i zobowiązań finansowych.****a) Rodzaje aktywów i zobowiązań.**

Na dzień bilansowy jak również na koniec poprzedniego roku obrotowego instrumenty finansowe to jedynie należności z tytułu dostaw. Pożyczki i należności własne obejmowały jedynie należności z tytułu dostaw.

W Spółce występuje jedynie kategoria pozostałych zobowiązań finansowych, do których Emitent zalicza zobowiązania z tytułu dostaw, leasingu finansowego oraz kredytu obrotowego.

Wyżej wymienione instrumenty finansowe zostały ujęte w bilansie Spółki w pozycjach: zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe oraz należności.

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie korzystała w swej działalności z instrumentów pochodnych oraz instrumentów zabezpieczających.

b) Opis metod przyjętych do ustalania wartości godziwej.

Do ustalania wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które Spółka miała w swoim portfelu w poprzednim okresie sprawozdawczym, przyjmowano notowania rynkowe akcji.

c) Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży Spółka odnosiła na kapitał z aktualizacji wyceny.

d) **Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.**

Na dzień 31.12.2015 r. jak również na koniec poprzedniego roku obrotowego, bilans Jednostki nie zawierał instrumentów finansowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Skutki przeszacowania w każdym okresie sprawozdawczym, odnoszone były na kapitał z aktualizacji wyceny.

e) **Tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.**

L.P.	Rodzaj instrumentu	31.12.2015	31.12.2014
1.	Stan kapitału na początek okresu	0	1 477
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	1 477
2.	Zwiększenia kapitału w wyniku okresowej wyceny	0	0
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
3.	Zmniejszenia kapitału w wyniku sprzedaży aktywa	0	1 477
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	1 477
4.	Stan kapitału na koniec okresu, w tym:	0	0
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0

f) **Instrumenty nabywane na rynku regulowanym.**

W okresie sprawozdawczym i w poprzednim roku obrotowym Spółka nie nabywała instrumentów finansowych na rynku regulowanym.

g) **Ryzyko stopy procentowej.**

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za nieistotne z punktu widzenia wpływu na wynik, dlatego też w obecnej chwili zarządzanie ryzykiem stóp procentowych ogranicza się do bieżącego monitorowania sytuacji rynkowej. W przypadku wzrostu zadłużenia zostaną podjęte działania w celu odpowiedniego zabezpieczenia przed zmianą stóp procentowych.

h) **Ryzyko kredytowe.**

Spółka zawiera transakcje z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto dzięki skutecznym procedurom wewnętrznym i bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności jest znikome.

1.2.2. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

1.2.3. Aktywa i zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej.

Na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień bilansowy poprzedniego roku obrotowego Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których ustalenie wartości godziwej było niemożliwe.

1.2.4. Transakcje w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

W 2015 roku i w roku poprzednim Emitent nie zawierał tego typu transakcji.

1.2.5. Zmiany zasad wyceny aktywów finansowych.

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie zmieniała zasad wyceny aktywów finansowych.

1.2.6. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

Dokonane odpisy aktualizujące dotyczą jedynie należności własnych. Spółka dokonując odpisów aktualizujących wartość należności zmniejszyła wartość tego składnika o kwotę 10 tys. PLN (w roku 2014 odpowiednio o 37 tys. PLN) i zwiększyła, w wyniku ustania przyczyn, dla których dokonano takich odpisów o kwotę 296 tys. PLN (w roku 2014 odpowiednio o kwotę 681 tys. PLN).

1.2.7. Wysokość odsetek od instrumentów dłużnych, pożyczek udzielonych lub należności własnych.

Z tej kategorii instrumentów finansowych, w okresie objętym raportem Emitent posiadał jedynie należności z tytułu dostaw robót i usług. Odsetki, jakie Emitent otrzymał z tytułu przekroczenia ustalonych terminów płatności stanowią kwotę 186 tys. PLN (w roku 2014 odpowiednio kwotę 161 tys. PLN).

1.2.8. Wartość niezrealizowanych odsetek od kwot dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych bądź należności własnych.

W okresie sprawozdawczym oraz w roku poprzednim Emitent nie naliczał odsetek z tego tytułu.

1.2.9. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych.

Jedną z dwóch kategorii odsetek zrealizowanych w okresie sprawozdawczym są odsetki w kwocie 7 tys. PLN, naliczone od kredytu obrotowego oraz odsetki w kwocie 16 tys. PLN naliczone od leasingu finansowego (w roku 2014 odpowiednio 65 tys. PLN oraz 33 tys. PLN).

1.2.10. Informacje o zasadach zarządzania ryzykiem finansowym.

Do głównych instrumentów finansowych Spółka zalicza należności z tytułu dostaw robót i usług, zobowiązania oraz umowy leasingu finansowego. Główne rodzaje ryzyka obejmują ryzyko płynności oraz

ryzyko wzrostu cen towarów i usług. Zarząd na bieżąco weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania tymi ryzykami.

Celem spółki jest utrzymanie ciągłości finansowania poprzez korzystanie ze środków własnych, kredytów bankowych, kredytu kupieckiego oraz leasingu finansowego w zakresie finansowania inwestycji. Spółka narażona jest na ryzyko cenowe związane ze wzrostem cen podstawowych dla jej działalności materiałów budowlanych takich jak wyroby hutnicze, materiały pomocnicze oraz materiały pędne. Ponadto w wyniku wzrostu cen materiałów mogą wrosnąć ceny usług świadczonych na rzecz Spółki przez firmy podwykonawcze. W celu ograniczania ryzyka cenowego Spółka na bieżąco monitoruje ceny najczęściej kupowanych materiałów a podpisywane umowy mają odpowiednio dopasowane parametry dotyczące między innymi czasu trwania kontraktu oraz możliwości korygowania ceny umowy na skutek zmian sytuacji rynkowej.

1.2.11. Zabezpieczenia planowanych transakcji.

W okresie sprawozdawczym oraz w roku poprzednim Spółka nie zabezpieczała planowanych transakcji ani przyszłych uprawdopodobnionych zobowiązań, poza jednym zobowiązaniem handlowym, którego sposób zabezpieczenia został opisany w pkt. 2.2.2. poniżej.

1.2.12. Zyski i straty z wyceny instrumentów zabezpieczających.

W roku sprawozdawczym i w roku poprzedzającym bieżący okres sprawozdawczy Spółka nie korzystała z instrumentów zabezpieczających, dlatego sprawozdania finansowe nie zawierają skutków wyceny takich instrumentów.

1a. informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

Na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień 31.12.2014 r. Emitent nie posiadał instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych.

Na dzień 31.12.2015 r. zobowiązania warunkowe Mostostal Płock S.A. stanowią kwotę 29 121 tys. PLN i obejmują:

2.1. Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe w kwocie 23 125 tys. PLN, w tym:

2.1.1. Na rzecz pozostałych jednostek w kwocie 23 125 tys. PLN:

1. PERN Przyjaźń S.A. ul. Wyszogrodzka 133, 09-400 Płock. Gwarancja bankowa (Millennium

- S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 14/2009 wraz z aneksami nr 1 do 5 na łączną kwotę 2 495 tys. PLN, termin wygaśnięcia 20.06.2016 r.
2. PERN Przyjaźń S.A. ul. Wyszogrodzka 133, 09-400 Płock. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 41/2011 wraz z aneksami nr 1 do 4 na łączną kwotę 1 091 tys. PLN, termin wygaśnięcia 25.10.2018 r.
 3. Budizol S.A. ul. Komunalna 8, 87-800 Włocławek. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) należytego wykonania robót wg umowy nr B/165/05 na łączną kwotę 69 tys. PLN, termin wygaśnięcia 25.07.2016 r.
 4. Budizol S.A. ul. Komunalna 8, 87-800 Włocławek. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) należytego wykonania robót wg umowy nr B/119/06 na łączną kwotę 116 tys. PLN, termin wygaśnięcia 15.04.2017 r.
 5. Instal Kraków S.A. ul. K. Brandla 1, 30-732 Kraków. Gwarancja bankowa (Millennium S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr GU/5/012483/1345 na łączną kwotę 237 tys. PLN, termin wygaśnięcia 14.02.2017 r.
 6. Strabag Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 31/83/2011 wraz z aneksami nr 1 do 4 na łączną kwotę 2 187 tys. PLN, termin wygaśnięcia 03.01.2019 r.
 7. Operator Logistyczny Paliw Płynnych Sp. z o.o. ul. Wyszogrodzka 133, 09-410 Płock. Gwarancja bankowa (Deutsche Bank PBC S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 3182/11 wraz z aneksami nr 1 do 3 na łączną kwotę 785 tys. PLN, termin wygaśnięcia 10.11.2016 r.
 8. Polimex – Mostostal S.A. ul. Czackiego 15/17, 00-950 Warszawa. Gwarancja bankowa (Deutsche Bank PBC S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 01/KS/S69/Estakada/MPłock/11 wraz z aneksem nr 1 na łączną kwotę 553 tys. PLN, termin wygaśnięcia 28.07.2018 r.
 9. Mostostal Kraków S.A. ul. Mrozowa 5, 31-752 Kraków. Gwarancja bankowa (Millennium S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr P/1/11/5AFG na łączną kwotę 389 tys. PLN, termin wygaśnięcia 23.06.2017 r.
 10. Gdańska Stocznia Remontowa im. J. Piłsudskiego S.A. ul. Na Ostrowiu 1, 80-958 Gdańsk. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) dobrego wykonania umowy nr D67/W72/20/A-10930/000/2013 na łączną kwotę 2 936 tys. PLN, termin wygaśnięcia 30.10.2017 r.
 11. Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 4900080348/11F na łączną kwotę 672 tys. PLN, termin wygaśnięcia 29.09.2018 r.
 12. IDS – BUD S.A. ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa. Gwarancja ubezpieczeniowa (InterRisk TU S.A.) dobrego wykonania umowy nr DU/Zlc/2310/B080/02/2014 na łączną

kwotę 8 344,00 tys. PLN, termin wygaśnięcia 22.01.2016 r.

13. Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock. Gwarancja ubezpieczeniowa (InterRisk TU S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 5600002180/ZIB/MD/2012 wraz z aneksem nr 1 na łączną kwotę 2 257 tys. PLN, termin wygaśnięcia 13.11.2020 r.
14. PORR Polska Infrastructure S.A. ul. Domaniewska 50A, 02-672 Warszawa. Gwarancja ubezpieczeniowa (InterRisk TU S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 7030003315 na łączną kwotę 43 tys. PLN, termin wygaśnięcia 17.10.2020 r.
15. IKS Solino S.A. ul. Św. Ducha 26A, 88-100 Inowrocław. Gwarancja ubezpieczeniowa (InterRisk TU S.A.) dobrego wykonania umowy nr NZ/35/2015 na łączną kwotę 951 tys. PLN, termin wygaśnięcia 07.01.2017 r.

Część wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych stanowiących kwotę 18 666 tys. PLN zabezpieczonych jest poprzez ustanowienie hipotek kaucyjnych na nieruchomościach Spółki, na rzecz trzech gwarantów, tj. Banku PKO BP S.A. do kwoty maksymalnej 4 200 tys. PLN, Banku PeKaO S.A. do kwoty maksymalnej 15 000 tys. PLN oraz InterRisk TU S.A. do kwoty maksymalnej 6 750 tys. PLN. Pozostałe zobowiązania warunkowe w kwocie ogółem 4 459 tys. PLN zostały wydane bez twardych zabezpieczeń.

2.2. Zabezpieczenia wekslowe w kwocie 5 996 tys. PLN, w tym:

2.2.1. Na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 5 896 tys. PLN:

1. Mostostal Kielce S.A., ul. Ściegiennego 280, 25-116 Kielce. Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonanie oraz usunięcie wad i usterek w okresie gwarancji wg umowy nr 40/01/919/2015 na łączną kwotę 1 997 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
2. Mostostal Warszawa S.A., ul. Konstruktorska 11A, 02-673 Warszawa. Weksel gwarancyjny zabezpieczający usunięcie wad i usterek w okresie gwarancji wg umowy nr 4200002909 wraz z aneksami nr 1 i nr 2 na łączną kwotę 224 tys. PLN, termin wygaśnięcia 01.05.2016 r.
3. Mostostal Power Development Sp. z o.o., ul. Konstruktorska 11A, 02-673 Warszawa. Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonanie oraz usunięcie wad i usterek w okresie gwarancji wg umowy nr ELO/66/MPD/2015 na łączną kwotę 2 475 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
4. Mostostal Power Development Sp. z o.o., ul. Konstruktorska 11A, 02-673 Warszawa. Weksel gwarancyjny zabezpieczający należyte wykonanie oraz usunięcie wad i usterek w okresie gwarancji wg umowy nr ELO/88/MPD/2015 na łączną kwotę 1 200 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.

2.2.2. Na rzecz pozostałych jednostek w kwocie 100 tys. PLN:

1. Orlen Paliwa Sp. z o.o. ul. Chemików 7, 09-411 Płock. Weksel do kwoty maksymalnej 100 tys. PLN, na zabezpieczenie wiarytelności dostawcy z tytułu dostarczanych paliw, termin wygaśnięcia 31.10.2016 r.

Na dzień 31.12.2014 r. zobowiązania warunkowe Mostostal Płock S.A. stanowiły kwotę 19 590 tys. PLN i obejmowały:

2.3. Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe w kwocie 19 490 tys. PLN, w tym:

2.3.1 Na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 738 tys. PLN:

1. Mostostal Warszawa S.A. ul. Konstruktorska 11A, 02-673 Warszawa. Gwarancja bankowa (DB PBC S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 25/DPE – OK/EC ZG/2010 wraz z aneksami nr 1 do 3 na łączną kwotę 266 tys. PLN, termin wygaśnięcia 29.07.2015 r.
2. Mostostal Warszawa S.A. ul. Konstruktorska 11A, 02-673 Warszawa. Gwarancja bankowa (Millennium S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 4200002909 wraz z aneksami nr 1 do 2 na łączną kwotę 224 tys. PLN, termin wygaśnięcia 20.09.2015 r.
3. Acciona Nieruchomości Sp. z o.o. ul. Abrahama 18 lok. 320, 03-982 Warszawa. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) należytego wykonania robót wg umowy nr 02/OL/2003 na łączną kwotę 37 tys. PLN, termin wygaśnięcia 18.04.2015 r.
4. Mostostal Puławy S.A. ul. Budowlanych 5, 24-110 Puławy. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) dobrego wykonania umowy nr 12/2008 na łączną kwotę 211 tys. PLN, termin wygaśnięcia 29.01.2015 r.

2.3.2. Na rzecz pozostałych jednostek w kwocie 18 752 tys. PLN:

1. PERN Przyjaźń S.A. ul. Wyszogrodzka 133, 09-400 Płock. Gwarancja bankowa (Millennium S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 14/2009 wraz z aneksami nr 1 do 5 na łączną kwotę 2 495 tys. PLN, termin wygaśnięcia 20.06.2016 r.
2. PERN Przyjaźń S.A. ul. Wyszogrodzka 133, 09-400 Płock. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 41/2011 wraz z aneksami nr 1 do 4 na łączną kwotę 1 091 tys. PLN, termin wygaśnięcia 25.10.2018 r.
3. Budizol S.A. ul. Komunalna 8, 87-800 Włocławek. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) należytego wykonania robót wg umowy nr B/165/05 na łączną kwotę 69 tys. PLN, termin wygaśnięcia 25.07.2016 r.

4. Budizol S.A. ul. Komunalna 8, 87-800 Włocławek. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) należytego wykonania robót wg umowy nr B/119/06 na łączną kwotę 116 tys. PLN, termin wygaśnięcia 15.04.2017 r.
5. Instal Kraków S.A. ul. K. Brandla 1, 30-732 Kraków. Gwarancja bankowa (Millennium S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr GU/5/012483/1345 na łączną kwotę 237 tys. PLN, termin wygaśnięcia 14.02.2017 r.
6. Strabag Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 31/83/2011 wraz z aneksami nr 1 do 4 na łączną kwotę 2 187 tys. PLN, termin wygaśnięcia 03.01.2019 r.
7. Operator Logistyczny Paliw Płynnych Sp. z o.o. ul. Wyszogrodzka 133, 09-410 Płock. Gwarancja bankowa (Deutsche Bank PBC S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 3182/11 wraz z aneksami nr 1 do 3 na łączną kwotę 785 tys. PLN, termin wygaśnięcia 10.11.2016 r.
8. Polimex – Mostostal S.A. ul. Czackiego 15/17, 00-950 Warszawa. Gwarancja bankowa (Deutsche Bank PBC S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 01/KS/S69/Estakada/MPłock/11 wraz z aneksem nr 1 na łączną kwotę 553 tys. PLN, termin wygaśnięcia 28.07.2018 r.
9. Mostostal Kraków S.A. ul. Mrozowa 5, 31-752 Kraków. Gwarancja bankowa (Millennium S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr P/1/11/5AFG na łączną kwotę 389 tys. PLN, termin wygaśnięcia 23.06.2017 r.
10. Orlen Oil Sp. z o.o. ul. Opolska 100, 31-323 Kraków. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 25/IV/13/OP/U na łączną kwotę 58 tys. PLN, z terminem wygaśnięcia 25.04.2015 r.
11. Gdańska Stocznia Remontowa im. J. Piłsudskiego S.A. ul. Na Ostrowiu 1, 80-958 Gdańsk. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) dobrego wykonania umowy nr D67/W72/20/A-10930/000/2013 na łączną kwotę 2 600 tys. PLN, termin wygaśnięcia 30.03.2015 r.
12. Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 4900080348/11F na łączną kwotę 672 tys. PLN, termin wygaśnięcia 14.05.2018 r.
13. IDS – BUD S.A. ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa. Gwarancja ubezpieczeniowa (InterRisk TU S.A.) dobrego wykonania umowy nr DU/Zlc/2310/B080/02/2014 na łączną kwotę 7 500,00 tys. PLN, termin wygaśnięcia 22.01.2016 r.

Część wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych stanowiących kwotę 14 541 tys. PLN zabezpieczonych było poprzez ustanowienie hipotek kaucyjnych na nieruchomościach Spółki, na rzecz trzech gwarantów, tj. Banku PKO BP S.A. do kwoty maksymalnej 4 200 tys. PLN, Banku PeKaO S.A. do kwoty maksymalnej 15 000

- grupa 6 urządzenia techniczne w kwocie 24 tys. PLN,
- grupa 7 środki transportu w kwocie 131 tys. PLN,
- grupa 8 narzędzia i wyposażenie w kwocie 168 tys. PLN,
- grupa 9 licencje w kwocie 33 tys. PLN.

Leasingiem sfinansowane zostały zakupy inwestycyjne za kwotę 117 tys. PLN. Pozostałe nakłady w kwocie 335 tys. PLN zostały sfinansowane ze środków własnych Emitenta.

Planowane nakłady inwestycyjne Mostostal Płock S.A. w 2016 roku na rzeczowe aktywa trwałe wynoszą 500 tys. PLN. Nie przewiduje się nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Poniesione nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w 2014 roku wyniosły 988 tys. PLN i dotyczyły:

- grupa 1 budynki i lokale w kwocie 62 tys. PLN,
- grupa 4 maszyny i urządzenia w kwocie 88 tys. PLN,
- grupa 6 urządzenia techniczne w kwocie 84 tys. PLN,
- grupa 7 środki transportu w kwocie 557 tys. PLN,
- grupa 8 narzędzia i wyposażenie w kwocie 186 tys. PLN,
- grupa 9 licencje w kwocie 11 tys. PLN.

Leasingiem sfinansowane zostały zakupy inwestycyjne za kwotę 557 tys. PLN. Pozostałe nakłady w kwocie 431 tys. PLN zostały sfinansowane ze środków własnych Emitenta.

7.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe.

Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje wszystkie istotne transakcje ze stronami powiązanymi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają ryzyka naliczenia dodatkowego podatku dochodowego od osób prawnych. W związku z tym nie jest konieczne ujawnienie ich w dodatkowej informacji i notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

7.2. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.

7.2.1. Transakcje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności Emitenta:

1. Umowy zawarte z Mostostal Power Development Sp. z o.o.:

- rachunkowe przychody netto ze sprzedaży wyniosły 13 949 tys. PLN,
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów wyniosły 12 589 tys. PLN,
- saldo należności na dzień 31.12.2015 r. 4 132 tys. PLN,
- saldo zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. 2 tys. PLN.

2. Umowy z Mostostal Kielce S.A.:

- rachunkowe przychody netto ze sprzedaży wyniosły 4 769 tys. PLN,
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów wyniosły 4 350 tys. PLN,
- saldo należności na dzień 31.12.2015 r. 4 949 tys. PLN,
- saldo zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. 0 tys. PLN.

7.2.2 Dane dotyczące pozostałych usług:

1. Umowa z Mostostal Warszawa S.A.:

- saldo zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. 35 tys. PLN.

Na dzień 31.12.2015 r. oraz na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego, Mostostal Płock S.A. nie posiadał spółek zależnych i współzależnych (nie był podmiotem dominującym). W roku poprzednim Emitent nie dokonywał istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W okresie sprawozdawczym kontynuowane i zawarte były następujące umowy, których skutki nie zostały uwzględnione w bilansie:

- umowa z dnia 14.07.2009 roku z Bankiem PeKaO S.A. o linię gwarancyjną z limitem 25 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 02.06.2010 roku, aneksem nr 2 z dnia 08.06.2011 r., aneksem nr 3 z

- dnia 22.06.2012 r., aneksem nr 4 z dnia 01.10.2012 r., aneksem nr 5 z dnia 26.06.2013 r., aneksem nr 6 z dnia 31.03.2014 r. redukującym z dniem 31.03.2014 r. dostępny limit do kwoty 10 000 tys. PLN, aneksem nr 7 z dnia 26.06.2014 r., aneksem nr 8 z dnia 15.07.2014 r. oraz aneksem nr 9 z dnia 29.06.2015 r., zwiększającym dostępny limit do kwoty 12 000 tys. PLN;
- umowa z dnia 15.12.2009 roku z Bankiem PeKaO S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 5 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 02.06.2010 roku, aneksem nr 2 z dnia 08.06.2011 r., aneksem nr 3 z dnia 29.06.2012 r., aneksem nr 4 z dnia 26.06.2013 r., aneksem nr 5 z dnia 26.06.2014 r., aneksem nr 6 z dnia 15.07.2014 r. oraz aneksem nr 7 z dnia 29.06.2015 r.;
 - umowa z dnia 06.10.2011 r. z Bankiem PeKaO S.A. o kredyt obrotowy odnawialny z limitem 10 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.09.2012 r., aneksem nr 2 z dnia 25.09.2013 r. redukującym z dniem 01.01.2014 r. dostępny limit do kwoty 5 000 tys. PLN, aneksem nr 3 z dnia 26.06.2014 r., aneksem nr 4 z dnia 15.07.2014 r., aneksem nr 5 z dnia 29.06.2015 r. oraz aneksem nr 6 z dnia 27.10.2015 r.;
 - umowa z dnia 15.07.2013 r. z PKO Bankiem Polskim S.A. o limit kredytowy wielocelowy do kwoty 2 800 tys. PLN;
 - umowa z dnia 16.05.2011 r. z InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych z limitem 5 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.02.2014 r. podwyższającym z dniem 28.02.2014 r. dostępny limit do kwoty 15 000 tys. PLN, aneksem nr 2 z dnia 05.05.2014 r., aneksem nr 3 z dnia 03.03.2015 r., aneksem nr 4 z dnia 25.05.2015 r., aneksem nr 5 z dnia 07.08.2015 r. oraz aneksem nr 6 z dnia 17.12.2015 r., ustalającym dostępny limit na poziomie 22 000 tys. PLN.

Wszystkie powyższe umowy służą zabezpieczeniu potrzeb Spółki w zakresie gwarancji wadialnych, należytej realizacji prac oraz należytego wykonania zobowiązań umownych w okresie udzielanej gwarancji technicznej i rękojmi.

Umowy o kredyt obrotowy oraz kredyt w rachunku bieżącym stanowią zabezpieczenie na wypadek zwiększonego zapotrzebowania na środki obrotowe. Na ostatni dzień bieżącego okresu sprawozdawczego dostępne limity były wykorzystane na poziomie 1 756 tys. PLN. Na dzień 31.12.2014 r. Spółka nie korzystała z dostępnych limitów kredytowych.

Zarówno na przestrzeni roku sprawozdawczego jak i lat poprzednich nie było przypadków korzystania przez beneficjentów z wydanych gwarancji.

W poprzednim roku obrotowym umowami, których skutek nie został uwzględniony w bilansie Spółki były:

- umowa z dnia 14.07.2009 roku z Bankiem PeKaO S.A. o linię gwarancyjną z limitem 25 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 02.06.2010 roku, aneksem nr 2 z dnia 08.06.2011 r., aneksem nr 3 z dnia 22.06.2012 r., aneksem nr 4 z dnia 01.10.2012 r., aneksem nr 5 z dnia 26.06.2013 r., aneksem

- nr 6 z dnia 31.03.2014 r. redukującym z dniem 31.03.2014 r. dostępny limit do kwoty 10 000 tys. PLN, aneksem nr 7 z dnia 26.06.2014 r. oraz aneksem nr 8 z dnia 15.07.2014 r.;
- umowa z dnia 15.12.2009 roku z Bankiem PeKaO S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 5 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 02.06.2010 roku, aneksem nr 2 z dnia 08.06.2011 r., aneksem nr 3 z dnia 29.06.2012 r., aneksem nr 4 z dnia 26.06.2013 r., aneksem nr 5 z dnia 26.06.2014 r. oraz aneksem nr 6 z dnia 15.07.2014 r.;
 - umowa z dnia 06.10.2011 r. z Bankiem PeKaO S.A. o kredyt obrotowy odnawialny z limitem 10 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.09.2012 r., aneksem nr 2 z dnia 25.09.2013 r. redukującym z dniem 01.01.2014 r. dostępny limit do kwoty 5 000 tys. PLN, aneksem nr 3 z dnia 26.06.2014 r. oraz aneksem nr 4 z dnia 15.07.2014 r.;
 - umowa z dnia 15.07.2013 r. z PKO Bankiem Polskim S.A. o limit kredytowy wielocelowy do kwoty 2 800 tys. PLN;
 - umowa z dnia 16.05.2011 r. z InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych z limitem 5 000 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.02.2014 r. podwyższającym z dniem 28.02.2014 r. dostępny limit do kwoty 15 000 tys. PLN oraz aneksem nr 2 z dnia 05.05.2014 r.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W okresie 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r. oraz w poprzednim roku obrotowym, Emitent nie uczestniczył w żadnych wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w Mostostal Płock S.A. w 2015 roku wynosiło 440 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi	136 osób,
- pracownicy fizyczni	304 osoby.

W 2014 roku zatrudnienie wynosiło 446 osób, z czego pracownicy umysłowi stanowili 136 osób a pracownicy fizyczni 310 osób.

10. Informacje o wynagrodzeniach osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Wynagrodzenia naliczone i wypłacone osobom zarządzającym Mostostal Płock S.A. w 2015 r. wyniosły (w tys. PLN):

Osoby zarządzające	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wyплаcone
Wiktor Guzek, Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny (do 06.10.2015 r.)	269	269
Alicja Sulkowska – Mliczek, Członek Zarządu, Dyrektor Ekonomiczno – Finansowy (do 06.10.2015 r.)	266	266
Leszek Frąckiewicz, Członek Zarządu, Dyrektor Marketingu i Przygotowania Produkcji (do 06.10.2015 r.)	282	282
Gronkiewicz Barbara – Członek Zarządu (od 06.10.2015 r.)	9	9
Paweł Rakowski – Członek Zarządu, Dyrektor Produkcji i Marketingu (od 06.10.2015 r.)	57	57
Razem	883	883

Członkowie Zarządu i Członkowie Rady Nadzorczej Spółki oraz osoby z nimi powiązane nie posiadały na dzień 31.12.2015 r. pożyczek, poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę. Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Dane okresu porównywalnego, tj. za 2014 rok kształtowały się następująco (w tys. PLN):

Osoby zarządzające	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wyплаcone
Wiktor Guzek, Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny	420	420
Alicja Sulkowska – Mliczek, Członek Zarządu, Dyrektor Ekonomiczno – Finansowy	311	311
Leszek Frąckiewicz, Członek Zarządu, Dyrektor Marketingu i Przygotowania Produkcji	336	336
Razem	1 067	1 067

Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Członkowie Zarządu i Członkowie Rady Nadzorczej Spółki oraz osoby z nimi powiązane nie posiadały na dzień

31.12.2014 r. pożyczek, poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę.

11. Informacje o innych świadczeniach na rzecz Emitenta lub innych umowach zobowiązujących do świadczenia Emitenta.

W okresie sprawozdawczym jak i w roku poprzedzającym okres sprawozdawczy nie istniały żadne tytuły zobowiązujące jednostki powiązane do jakichkolwiek świadczeń na rzecz Emitenta. Spółka nie udzielała również kredytów, pożyczek, gwarancji (poza gwarancjami kontraktowymi), poręczeń ani nie zawierała innych umów zobowiązujących ją do świadczeń na rzecz jednostek powiązanych. Ponadto, według posiadanych przez Spółkę informacji nie dokonywała ona w tych okresach transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej oraz jednostkami przez nich kontrolowanymi, współkontrolowanymi lub innymi jednostkami. Nie jest nic Spółce wiadomo na temat ewentualnych transakcji zawartych latach 2014 – 2015 z małżonkami lub osobami faktycznie pozostającymi we wspólnym pożyciu, krewnymi lub powinowatymi do drugiego stopnia, przysposobionymi lub przysposabiającymi, osobami związanymi z tytułu opieki lub kurateli członków zarządu i organów nadzorczych ani przez te osoby z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką.

11a. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Umowę o dokonanie przeglądu i badanie sprawozdania finansowego Emitent zawarł z firmą PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. w dniu 29.06.2015 roku. Umowa zawarta została na okres jednego roku i obejmuje przegląd sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 roku oraz badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok.

Wynagrodzenie należne za badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok wynosi 50 tys. PLN (za badanie poprzedniego roku obrotowego wyniosło 50 tys. PLN), za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego I półrocza 2014 roku wyniosło 30 tys. PLN (odpowiednio 30 tys. PLN za przegląd I półrocza roku ubiegłego), plus do 10% wynagrodzenia tytułem zwrotu niezbędnych kosztów bezpośrednich. Poza wymienionymi audytorzy nie świadczyli żadnych innych usług na rzecz Emitenta.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres nie zawiera znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

13. Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, to jest po 31.12.2015 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące 2015 roku, które nie zostałyby ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem.

Mostostal Płock S.A. powstał jako spółka akcyjna powołana przez pracowników Płockiego Przedsiębiorstwa Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Przemysłowych „Mostostal” w celu przejęcia zgodnie z ustawą o prywatyzacji przedsiębiorstw z dn. 13.07.1990 r. do odpłatnego korzystania z mienia Skarbu Państwa na mocy zawartej umowy leasingowej.

W dniu 18.12.1996 r. umowa leasingowa została zastąpiona umową sprzedaży przedsiębiorstwa. Zobowiązanie wobec Skarbu Państwa wynikające z umowy sprzedaży zostało spłacone a hipoteka wykreślona.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

Roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie wymagają korekty, ponieważ skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich 3 lat nie przekracza wartości 100%.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio opublikowanym sprawozdaniem.

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danymi porównywalnymi a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

W 2015 roku nie zmieniono stosowanych zasad rachunkowości. Takich zmian nie dokonano również w poprzednim roku obrotowym.

18. Dokonane korekty błędów.

W 2015 roku oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekt błędów sprawozdania finansowego.

19. Informacja co do możliwości kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

20. Informacja z zakresu sprawozdań sporządzonych po połączeniu spółek.

W 2015 roku i w roku poprzednim nie miało miejsca łączenie spółek, zatem sprawozdania finansowe sporządzone za ten i poprzedni rok obrotowy nie są sprawozdaniami sporządzonymi po połączeniu spółek.

21. Wycena udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

Emitent nie posiada jednostek podporządkowanych.

22. Podstawa prawna nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Mostostal Płock S.A. nie posiada spółek zależnych i współzależnych (nie jest podmiotem dominującym), w związku z czym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie Zarządu (Sprawozdanie z Działalności Emitenta).

I. Informacje określone w przepisach o rachunkowości.

1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu.

W 2015 roku Spółka kontynuowała prowadzenie działalności na konkurencyjnym rynku specjalistycznych usług branży budowlano – montażowej. Podstawowym zakresem działania Spółki jest montaż nowych, modernizacje oraz remonty budowli na terenach przemysłowych. Przedmiotem prac kontraktowych była w szczególności budowa zbiorników, konstrukcji stalowych estakad, rurociągów, budowa i montaż aparatów i urządzeń, oraz remonty instalacji petrochemicznych. W roku sprawozdawczym, jak również pomiędzy dniem bilansowym a datą publikacji sprawozdania finansowego za 2015 rok nie odnotowano nietypowych zdarzeń mających istotny wpływ na to sprawozdanie.

2. Informacje o przewidywanym rozwoju jednostki.

Emitent zamierza przede wszystkim uczestniczyć w realizacji inwestycji w branży paliwowej, w której posiada największe doświadczenie. Zamierza również wzmocnić swoją obecność w segmencie infrastruktury drogowej i kolejowej oraz energetyki, w których również posiada doświadczenie.

Mostostal Płock S.A. planuje inwestycje w rozwój infrastruktury technicznej zaplecza produkcyjnego, które poprawią efektywność i obniżą koszty działalności produkcyjnej.

Pozyskany na dzień sporządzenia sprawozdania portfel zleceń Spółki zabezpiecza w 59,5 % przychody 2016 roku.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Spółka nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju.

4. Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej.

Na przestrzeni okresu sprawozdawczego Spółka zachowała płynność finansową. W przypadku przejściowego zamrożenia środków pieniężnych w aktywach obrotowych, Spółka ma możliwość zaciągania kredytów. Wskaźniki wypłacalności firmy określające obciążenie majątku zobowiązaniami pozwalają na sformułowanie opinii o możliwości obsługi całości zadłużenia w kolejnych okresach.

5. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabywała, nie posiadała oraz nie zbywała akcji własnych.

6. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach.

W okresie sprawozdawczym Emitent posiadał zarejestrowany oddział na terenie Republiki Litewskiej.

7. Informacje o instrumentach finansowych.

Ryzyka na jakie narażony jest Emitent oraz metody zarządzania ryzykiem zostały szczegółowo opisane w pkt. 1.2.1 g, h oraz 1.2.10. dodatkowych not objaśniających.

8. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

Informacje te zostały szczegółowo zawarte w wyodrębnionej części sprawozdania finansowego pn. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

II. Pozostałe informacje.

1. Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe.

W okresie sprawozdawczym Mostostal Płock S.A. osiągnęła zysk brutto na sprzedaży w kwocie 3 629 tys. PLN wobec 7 985 tys. PLN w roku poprzednim. Na powyższe wpływ miały w głównej mierze niższe przychody w 2015 roku. Rentowność sprzedaży Spółki w 2015 roku wyniosła 3,8% wobec 6,7% w roku poprzednim. Na pozostałej działalności operacyjnej odnotowano zysk w wysokości 581 tys. PLN, który w głównej mierze jest rezultatem rozwiązania rezerwy na należności w wyniku korzystnego dla Spółki wyroku sądu, oraz sprzedaży wyeksploatowanych środków trwałych. Na działalności finansowej odnotowano zysk w wysokości 314 tys. PLN.

Uwzględniając wszystkie segmenty działalności, Spółka zakończyła 2015 rok zyskiem brutto w wysokości 609 tys. PLN uzyskując wskaźnik rentowności brutto 0,6% (za rok poprzedni 2,7%), zyskiem netto w wysokości 460 tys. PLN, wskaźnik rentowności netto wyniósł 0,5% wobec 2,5% za rok poprzedni. Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniosła 61 738 tys. PLN i w stosunku do końca 2014 roku zmniejszyła się o 10,7%, głównie w wyniku spadku sprzedaży w 2015 roku w stosunku do roku poprzedniego. Zmianie uległa struktura majątku Spółki. Udział majątku trwałego w majątku ogółem na dzień 31 grudnia 2015 roku zwiększył się i wynosi 24,6% wobec 22,6% w roku poprzednim. Zmniejszył się udział majątku obrotowego w

majątku ogółem i wynosi 75,4% wobec 77,4% w roku poprzednim, głównie w wyniku niższego stanu należności krótkoterminowych będących efektem spadku wielkości sprzedaży w okresie sprawozdawczym. W strukturze finansowania aktywów przeważał kapitał własny i stanowił 59,8% (56,8% w roku poprzednim). Kapitał własny finansuje w pełni aktywa trwałe stanowiące 24,6% aktywów ogółem Spółki, oraz część aktywów obrotowych. Na osiągnięcie wielkości nie miały wpływu żadne czynniki o nietypowym charakterze.

2. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń.

Do najważniejszych czynników ryzyka i zagrożeń dla Spółki należą:

- ryzyko związane z nasileniem konkurencji na rynku usług budowlano – montażowych,
- ryzyko zmiany cen materiałów budowlanych oraz usług podwykonawców,
- ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów.

Charakter działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę wymaga pozyskiwania zadań do realizacji w drodze przetargu. Pomimo efektywnego systemu wyceny kontraktów i przykładania dużej wagi do optymalizacji kosztów, nie można wykluczyć, że zmieniające się warunki rynkowe mogą w negatywny sposób wpłynąć na możliwość pozyskania przez Spółkę kontraktów o oczekiwanej rentowności.

3. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W okresie sprawozdawczym Spółka uczestniczyła w postępowaniach sądowych dotyczących wierzytelności, których łączna wartość wyniosła 883 tys. PLN. oraz zobowiązań o łącznej wartości 691 tys. PLN. Na dzień 31.12.2015 roku Spółka nie uczestniczyła w postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

4. Informacja o podstawowych produktach, towarach lub usługach.

Większość osiągniętych w 2015 roku przychodów ogółem Spółki (97,8%) stanowiła produkcja budowlano – montażowa wykonywana w warunkach terenowych oraz produkcja konstrukcji i urządzeń wykonywana w halach montażowych.

W strukturze wartościowej podstawowych produktów budowlano – montażowych realizowanych w 2015 roku usługi o charakterze inwestycyjnym i modernizacyjnym stanowiły 96,3%.

5. Informacja o rynkach zbytu i źródłach zaopatrzenia.

W 2015 roku Spółka prowadziła działalność na rynku krajowym. Uzyskane przychody w 2015 roku wyniosły 94 804 tys. PLN i stanowiły 79% wielkości przychodów roku poprzedniego. Większość prac została wykonana siłami własnymi. Udział zakresów realizowanych przez podwykonawców stanowił 20,1% przychodów ogółem Spółki.

W zakresie terytorialnym krajowego rynku zbytu, Spółka prowadziła działalność na terenie województw: pomorskiego w 51,1%, mazowieckiego w 28,5%, opolskiego w 19,5%, kujawsko-pomorskiego w 0,3%, śląskiego w 0,3% oraz podlaskiego w 0,3%.

Przychody ze sprzedaży na największych kontraktach wyniosły:

- kompleksowe wykonanie 4 szt. zbiorników na ropę naftową o pojemności 62 500 m³ każdy w ramach inwestycji „Terminal Naftowy w Gdańsku Etap I” 41 313 tys. PLN,
- wykonanie prac mechaniczno – montażowych, antykorozyjnych oraz izolacyjnych w ramach projektu „Budowa instalacji do odsiarczania spalin” 12 332 tys. PLN,
- wykonanie prefabrykacji wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym oraz dostawa konstrukcji stalowej drugorzędnej pakiet nr 2, pakiet nr 8 dla projektu budowy bloków energetycznych nr 5 i 6 w Elektrowni Opole 7 756 tys. PLN,
- wykonanie prefabrykacji i montaż modułów produkcyjnych oraz pozostałych instalacji części nawodnej w Strefie 1 oraz pod pokładem w Strefie 7 platformy FPF – 1 7 046 tys. PLN,
- wykonanie prefabrykacji wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym oraz dostawa konstrukcji stalowej blachy nierdzewnej bunkrów BU1, BU2, BU3 i BU4 dla projektu budowy bloków energetycznych nr 5 i 6 w Elektrowni Opole 6 193 tys PLN,
- montaż konstrukcji stalowej kotła i kotłowni dla budowy bloków energetycznych nr 5 i 6 w Elektrowni Opole 4 504 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym największymi odbiorcami usług byli: IDS-BUD S.A. z udziałem 43,6%, PKN ORLEN z udziałem 24,2%, Mostostal Power Development z udziałem 14,7%. Pozostali odbiorcy nie przekroczyli dziesięcioprocentowego progu udziału w sprzedaży Spółki.

Spółka nabywała materiały na potrzeby poszczególnych kontraktów z uwzględnieniem specyfikacji i wymagań technicznych realizowanych projektów. Dostawcy wybierani byli na bieżąco wg potrzeb Spółki w oparciu o takie kryteria jak przede wszystkim cena, jakość, zdolność do zapewnienia dostaw w ustalonym terminie, elastyczność dostaw i terminów płatności. Podstawową grupą materiałów zużywanych do produkcji były materiały hutnicze. W 2015 roku stanowiły one ok. 49,7% wielkości zakupów materiałowych. Do grupy materiałów hutniczych zalicza się: blachy, rury, odkuwki, kształtowniki, profile walcowane, kształtki rurociągowe, pierścienie kute, pręty, taśmy, kołnierze. Pozostałe materiały to grupa materiałów technicznych

takich jak: materiały spawalnicze, części złączne, armatura przemysłowa (zawory, zasuwy), uszczelki, defektofilmy, gazy techniczne, tarcze ściernie, materiały elektryczne itp.

Główni dostawcy materiałów hutniczych dla Spółki w okresie sprawozdawczym to: BOWIM S.A., Arcelor Mittal Distribution Poland sp. z o.o., Grupa TRS sp. z o.o., DUKT sp. z o.o., H.W. Pietrzak HOLDING S.A.

Wartość dostaw żadnego z w/w dostawców nie przekroczyła 10,0% udziału w przychodach ze sprzedaży Spółki w 2015 roku. Nie istnieje obawa wystąpienia nierytmiczności dostaw materiałów produkcyjnych dla Spółki, która mogłaby mieć istotny wpływ na działalność i wyniki finansowe w związku z rozproszeniem dostawców.

Głównymi podwykonawcami prac montażowych w okresie sprawozdawczym byli: NOVA – KOR s.c. Płock, IZOBET B. Bielawska Płock.

Spółka nie posiada z odbiorcami oraz dostawcami innych powiązań niż związane z realizowanymi kontraktami.

2. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta, w tym umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Spółka zawarła w 2015 roku znaczące umowy na roboty budowlano – montażowe z podmiotami:

- Mostostal Power Development sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiotem powiązanym – spółka z grupy kapitałowej Mostostal Warszawa S.A.). Pierwsza umowa na wykonanie prefabrykacji wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym i dostawę konstrukcji stalowej drugorzędnej pakiet nr 2 i pakiet nr 8. Wartość kontraktu 24 700 tys. PLN. Druga umowa na wykonanie prefabrykacji wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym i dostawę konstrukcji stalowej oraz blachy nierdzewnej bunkrów BU1, BU2, BU3 i BU4. Wartość kontraktu 10 991 tys. PLN. Obydwie umowy dotyczą projektu budowy bloków energetycznych nr 5 i 6 w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna Oddział Elektrownia Opole.
- Mostostal Kielce S.A. z siedzibą w Kielcach (podmiotem powiązanym – spółka z grupy kapitałowej Mostostal Warszawa S.A.) na montaż konstrukcji stalowej kotła i kotłowni dla bloków 5 i 6 również dla projektu budowy bloków energetycznych nr 5 i 6 w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna Oddział Elektrownia Opole. Wartość kontraktu 19 960 tys. PLN.
- Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” z siedzibą w Inowrocławiu na budowę infrastruktury do 6+1 otworów eksploatacyjnych w Kopalni Soli „Mogilno”. Wartość kontraktu 20 040 tys. PLN.
- IDS-BUD S.A. z siedzibą w Warszawie, aneks nr 1 do umowy z dnia 06.02.2014 na zwiększenie dotychczasowego zakresu umowy o roboty dodatkowe, oraz wykonanie rurociągów technologicznych międzyzbiornikowych obiekt 160 wraz z kompleksową antykorozyją w ramach inwestycji „Terminal Naftowy w Gdańsku – etap I”. Wartość aneksu 7 750 tys. PLN.

- Gdańska Stocznia Remontowa im. J. Piłsudskiego S.A., aneksy do umowy z dnia 01.08.2013 r. rozszerzające zakres umowy o wykonanie prac dodatkowych w trakcie procesu modyfikacji pływającej jednostki produkcyjnej FPF – 1 na łączną wartość 4 640 tys. PLN.
- PKN ORLEN z siedzibą w Płocku kilka umów na wykonanie remontów instalacji w trakcie ich postoju na łączną wartość 12 988 tys. PLN.

W 2015 roku poza w/w Emitent nie zawierał żadnych innych istotnych umów z podmiotem dominującym i podmiotami powiązanymi oraz żadnych umów współpracy lub kooperacji. Nie są znane Spółce ewentualne umowy zawarte pomiędzy jej akcjonariuszami. W poniższej tabeli przedstawione zostały umowy ubezpieczenia obowiązujące w 2015 roku.

(w PLN)

Ubezpieczyciel	Przedmiot ubezpieczenia	Suma ubezpieczenia
InterRisk TU S.A.	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej deliktowej	10 000 000,00
InterRisk TU S.A.	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej kontraktowej	10 000 000,00
InterRisk TU S.A.	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej pracodawcy	2 000 000,00
InterRisk TU S.A.	Ubezpieczenie szkód w środowisku naturalnym	2 000 000,00
InterRisk TU S.A.	Ubezpieczenie z tytułu wykonywania zawodu projektanta	10 000 000,00
STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenie ryzyk budowy / montażu (CAR / EAR)	Wg poszczególnych umów
STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenie maszyn (CPM)	Wg wartości odtworzeniowej
STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenie mienia (polisa all risk)	Wg wartości odtworzeniowej
STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenie sprzętu elektronicznego wraz z kosztami odtworzenia danych	Wg wartości odtworzeniowej
STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenia mienia w transporcie (cargo)	10 000 000,00
STU Ergo Hestia S.A.	Ubezpieczenie komunikacyjne (OC, AC, NNW)	Wg wartości rynkowych

3. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta.

Głównym akcjonariuszem Spółki pozostaje Mostostal Warszawa S.A., która nie zmieniła na przestrzeni 2015 roku stanu posiadania akcji Spółki. Na dzień 31.12.2015 r. posiada 973 152 akcje stanowiące 48,66% udziału w kapitale i 52,78% udziału w głosach na WZA.

Informacja o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5 % udział w kapitale Spółki na dzień 31.12.2015 roku jest zawarta w pkt. IV Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała inwestycji kapitałowych w kraju i za granicą.

4. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta z podmiotami powiązanymi.

Wszelkie informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi znajdują się w pkt. 7.1 oraz 7.2 dodatkowych not objaśniających.

5. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaciągała oraz nie udzielała pożyczek innym podmiotom. Żadna z obowiązujących umów kredytowych nie została wypowiedziana.

Spółka podpisała w dniu 29 czerwca 2015 r. aneks do umowy z Bankiem PeKaO S.A. o udostępnienie limitu kredytowego w rachunku bieżącym do kwoty 5 000 tys. PLN, dostępnego do 30 czerwca 2016 roku. Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka nie ma zobowiązań z tytułu tego kredytu.

W dniu 29 czerwca 2015 r. Zarząd Spółki podpisał również z Bankiem Pekao SA aneks do umowy o udzielenie kredytu obrotowego odnawialnego. Zgodnie z aneksem kredyt został przedłużony na kolejny okres tj. do 30 czerwca 2016 r. w wysokości 5 000 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązanie Spółki z tytułu kredytu wynosi 1 756 tys. PLN.

Oprocentowanie powyższych limitów kredytowych jest zmienne i oparte o stawkę WIBOR 1M plus rynkowa marża.

6. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach.

W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 Emitent nie udzielał pożyczek żadnym podmiotom, w tym również podmiotom powiązanym z Emitentem.

7. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach.

Wartość gwarancji wystawionych przez banki i towarzystwa ubezpieczeniowe na 31.12.2015 roku wyniosła 23 125 tys. PLN. Spółka do 31.12.2015 roku wystawiła weksle gwarancyjne na łączną kwotę 5 996 tys. PLN w tym na rzecz jednostek powiązanych 5 896 tys. PLN. Gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe oraz wystawione weksle dotyczą udzielonych gwarancji kontraktowych i stanowią zobowiązania warunkowe, pozabilansowe Spółki. W trakcie roku obrotowego w związku z upływem okresu gwarancyjnego wygasły gwarancje na kwotę 3 396 tys. PLN. Jednocześnie powstały nowe zobowiązania gwarancyjne o wartości 7 031 tys. PLN oraz wekslowe o wartości 5 896 tys. PLN. Szczegółowo zobowiązania na 31.12.2015 r. zostały przedstawione w pkt. 2 dodatkowych not objaśniających.

W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 Emitent nie udzielał poręczeń.

8. Informacje o emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

9. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.

Spółka nie publikowała prognoz w zakresie przychodów i wyniku finansowego na 2015 rok.

10. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi.

Na przestrzeni okresu sprawozdawczego Spółka zachowała płynność finansową. Na koniec 2015 roku Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie 5 467 tys. PLN. Nadwyżki środków pieniężnych Spółka lokowała w bankach na negocjowanych lokatach krótkoterminowych. W przypadku przejściowego zamrożenia środków pieniężnych w aktywach obrotowych, Spółka ma możliwość zaciągania kredytu w rachunku bieżącym. Wskaźniki wypłacalności firmy określające obciążenia majątku zobowiązaniami pozwalają na sformułowanie opinii o możliwości obsługi całości zadłużenia w kolejnych okresach.

W ocenie zarządzających w najbliższym okresie nie wystąpi w Spółce zagrożenie utraty zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

11. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.

Spółka dysponuje możliwościami finansowania zamierzeń inwestycyjnych ze środków własnych oraz poprzez

leasing. Nie przewiduje się w 2016 roku inwestycji kapitałowych.

12. Czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności za okres sprawozdawczy.

Na mocy wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie dochodzenia należności od jednego z dłużników w miesiącu sierpniu i wrześniu 2015 roku na rachunek Spółki wpłynęła zasądzona kwota. Pozwoliło to rozpoznać pozostałe przychody operacyjne w kwocie 287 tys. PLN oraz przychody finansowe w kwocie 185 tys. PLN. Poza opisaną transakcją w 2015 roku nie odnotowano nietypowych czynników i zdarzeń mających wpływ na wynik za okres sprawozdawczy.

13. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa Emitenta.

Spółka będzie kontynuować działalność, wykorzystując swój dotychczasowy potencjał. Emitent zamierza przede wszystkim uczestniczyć w realizacji inwestycji w branży paliwowej, w której posiada największe doświadczenie. Zamierza również wzmocnić swoją obecność w segmencie infrastruktury drogowej i kolejowej oraz energetyki, w których również posiada doświadczenie.

W ocenie zewnętrznych czynników istotnego znaczenia nabierają perspektywy rozwoju gospodarczego kraju i Europy w 2016 roku i kolejnych latach, jak również potrzeba zabezpieczenia bezpieczeństwa energetycznego kraju poprzez między innymi rozbudowę i modernizację baz paliwowych.

14. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego grupą kapitałową.

W 2015 roku nie było zmian w podstawowych zasadach zarządzania Spółką. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

15. Wszelkie umowy zawarte między Spółką a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny.

W przypadku wypowiedzenia umowy o zarządzanie Członkom Zarządu przysługują odprawy w wysokości 6 miesięcznego wynagrodzenia. Ponadto Spółka zawarła z każdym Członkiem Zarządu umowę o zakazie konkurencji, która obowiązuje na czas trwania i w ciągu 12 miesięcy po ustaniu stosunku prawnego ustalonego umową o zarządzanie. W okresie obowiązywania zakazu konkurencji po rozwiązaniu umowy o

zarządzanie, Spółka będzie wypłacać miesięczne wynagrodzenie zasadnicze. Na wniosek Członka Zarządu lub z inicjatywy Spółki, Spółka może zwolnić Członka Zarządu z ograniczeń wynikających z zakazu konkurencji, z jednoczesnym odstąpieniem od obowiązku świadczenia odszkodowania.

Spółka nie posiada programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale emitenta, z których osobom zarządzającym i nadzorującym przysługiwałyby wynagrodzenia, nagrody lub inne korzyści.

16. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Emitenta.

Informację o wynagrodzeniach osób zarządzających i nadzorujących Emitenta zamieszczono w pkt. 10 dodatkowych not objaśniających. W Spółce nie ma programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych, zaliczanych w koszty lub wynikających z podziału zysku.

17. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Według informacji posiadanych przez Spółkę na dzień 31.12.2015 roku osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie posiadają akcji Spółki.

Do dnia przekazania niniejszego raportu Spółka nie otrzymała informacji o zmianach w stanach posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 r. Ponadto, zgodnie ze złożonymi na dzień 31.12.2015 r. roku oświadczeniami, członkowie organu zarządzającego oraz nadzorującego nie posiadali akcji ani udziałów w jednostkach powiązanych z Mostostal Płock S.A.

18. Informacja o znanych emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Spółka nie posiada informacji o umowach zawartych w ciągu ostatniego roku obrotowego, w tym również zawartych do dnia publikacji raportu za 2015 rok, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

19. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.

W Spółce nie istnieją programy akcji pracowniczych.

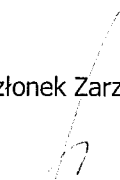
20. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki.

Informacje o dacie zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego, okresie na jaki umowa została zawarta oraz o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy znajdują się w pkt. 11a dodatkowych not objaśniających.

Członek Zarządu


Barbara Gronkiewicz

Członek Zarządu


Paweł Rakowski

Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Mostostal Płock S.A.

I. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent oraz miejsce gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny.

Spółka przyjęła do stosowania zasady ładu korporacyjnego zebrane w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, którego treść jest dostępna w serwisie Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie (www.corp-gov.gpw.pl).

II. Zakres, w jakim emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia.

W 2015 r. Spółka nie stosowała następujących zasad z w/w zbioru, o czym poinformowała w trybie analogicznym do raportów bieżących w systemie ESPI oraz EBI:

- a) Zasady 1.5. działu II. Zasada nie jest wykonywana, ponieważ kandydatury do Rady Nadzorczej są zwykle zgłaszane i przedstawiane w trakcie walnego zgromadzenia, co uniemożliwia wcześniejsze zamieszczanie informacji o kandydatach na korporacyjnej stronie internetowej Spółki.
- b) Zasady 1.7. działu II. Zasada nie jest wykonywana, ponieważ Zarząd Spółki nie publikuje przebiegu Walnego Zgromadzenia a publikuje uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie.
- c) Zasady 1.9a. działu II oraz zasady 10 działu IV. Zasady nie są stosowane ze względu na możliwości techniczne oraz relatywnie wysokie koszty dla Spółki. Działania Spółki zmierzają w kierunku dostosowania możliwości technicznych w celu przyjęcia do stosowania tych zasad w przyszłości.
- d) Zasady 6 działu III. Zasada nie jest stosowana, ponieważ wyboru członków Rady Nadzorczej dokonuje Walne Zgromadzenie i od jego decyzji zależy skład Rady Nadzorczej.
- e) Zasady 8 działu III w zakresie zadań dotyczących utworzenia funkcji audytu wewnętrznego. Wszystkie pozostałe zadania zawarte w Załączniku I do Zaleceń Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 roku są wykonywane. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, zapewniający skuteczność działań, wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych.

Spółka stosuje zalecenia zawarte w części I „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”, za wyjątkiem:

- zalecenia Nr 1 i 12 w zakresie zamieszczania na stronie internetowej relacji video z walnych zgromadzeń oraz zapewnienia akcjonariuszom możliwości wykonywania prawa głosu w toku walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Działania Spółki zmierzają w kierunku dostosowania możliwości technicznych w celu zastosowania się do tych rekomendacji,
- zalecenia Nr 9 w zakresie zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji nadzoru w Spółce.

III. Opis podstawowych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który zapewnia skuteczność działań, wiarygodność, kompletność, zgodność działania z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych. Kompleksowy system kontroli wewnętrznej (funkcjonalnej i instytucjonalnej) określony jest poprzez:

- Politykę rachunkowości,
- Regulamin kontroli wewnętrznej,
- Regulamin organizacyjny,
- Zintegrowany System Informatyczny,
- Zintegrowany System Zarządzania,
- System Zakładowej Kontroli Produkcji,
- instrukcje, zarządzenia i procedury wewnętrzne,
- unormowania w zakresie materialnej odpowiedzialności,
- Instrukcję inwentaryzacyjną,
- Karty obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.

Monitoring i czynności kontrolne wykonywane są również przez wyodrębnioną komórkę organizacyjną, która wyniki swoich działań przekazuje w formie protokołów pokontrolnych Zarządowi Spółki, umożliwiając podjęcie stosownych decyzji. Oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej dokonuje również audytor zewnętrzny w procesie badania lub przeglądu sprawozdań finansowych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółka wykorzystuje dedykowane dla tego celu narzędzia informatyczne umożliwiające automatyczną weryfikację zgodności danych oraz stałą kontrolę działań księgowych i controllingowych. System informatyczny działający w Spółce zapewnia ochronę i archiwizację ksiąg rachunkowych oraz innych danych ekonomiczno-finansowych niezbędnych przy prawidłowym sporządzaniu sprawozdania finansowego.

W ramach zarządzania ryzykiem Spółka realizuje działania polegające na weryfikacji i uzgadnianiu zasad zarządzania obejmujących głównie: ryzyko stopy procentowej, ryzyko cen produktów i materiałów, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością w szczególności polegające na:

- bieżącym monitorowaniu sytuacji rynkowej,
- monitorowaniu cen najczęściej kupowanych materiałów hutniczych,
- formułowaniu umów kontraktowych z uwzględnieniem klauzul waloryzacyjnych dających możliwość zmian wynagrodzenia w zależności od cen rynkowych czynników pracy,
- weryfikacji formalno-prawnej i finansowej kontrahentów,
- zawieraniu transakcji z firmami o zdolności kredytowej gwarantującej bezpieczeństwo handlowe,
- bieżącym monitorowaniu należności i zobowiązań.

Działania mające za zadanie monitoring w celu skutecznego zarządzania ryzykiem a przez to ograniczenie wpływu negatywnych zmian na realizację celów działalności firmy, zostały określone w zakresach służb działających w obszarach narażonych na ryzyko oraz instrukcjach i zarządzeniach wewnętrznych Spółki.

Za kształt i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Spółce odpowiedzialny jest Zarząd. Rada Nadzorcza monitoruje proces sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

IV. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Według informacji otrzymanych przez Spółkę akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 31.12.2015 r. są:

Akcjonariusz	ilość akcji	% w kapitale	ilość głosów na WZ	% głosów w ogólnej liczbie głosów na WZ	Data i źródło informacji
Mostostal Warszawa S.A	973 152	48,66	1 237 380	52,78	Wykaz akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ZWZ przekazany przez KDPW 22.04.2015 r.

Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	193 253	9,66	193 253	8,24	Wykaz akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ZWZ przekazany przez KDPW 01.06.2010 r.
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A.	211 000	10,55	211000	9,00	Wykaz akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w ZWZ przekazany przez KDPW 16.04.2013 r.

V. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

Spółka nie emitowała akcji nadających specjalne uprawnienia kontrolne ich posiadaczom.

VI. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu.

Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu z akcji.

VII. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Ograniczenia przenoszenia praw własności akcji imiennych Spółki uprzywilejowanych co do głosu, określa § 12 Statutu Spółki: „Zbycie akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu podmiotom nie posiadającym akcji imiennych uprzywilejowanych wymaga uzyskania przez zbywcę pisemnej zgody Zarządu”. Na dzień 31.12.2015 r. powyższe ograniczenie dotyczy ilości 86 072 akcji Spółki. Zbycie akcji bez wymaganego zezwolenia Zarządu powoduje utratę uprzywilejowania akcji będących przedmiotem zbycia.

VIII. Opis zasad dotyczących powoływania i odwołania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Mandaty Członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie Zarządu oraz sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy pełnienia przez nich funkcji. Członkowie Zarządu mogą być odwołani przed upływem kadencji przez Radę Nadzorczą.

Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki, które nie zostały zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

W zakresie prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji obowiązują przepisy Kodeksu spółek handlowych.

IX. Opis zasad zmiany statutu.

Zmiana Statutu Mostostal Płock S.A. wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki oraz wpisu do rejestru przedsiębiorców. Uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca zmian Statutu Spółki zapada większością $\frac{3}{4}$ głosów z wyjątkiem zmian, dla których Kodeks spółek handlowych stanowi inaczej.

Po wpisaniu zmian Statutu do rejestru przedsiębiorców Mostostal Płock S.A. przekazuje na ten temat raport bieżący do publicznej wiadomości.

X. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia i zasadnicze uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania określają przepisy KSH, Statut Spółki i przyjęte do stosowania przez Spółkę zasady ładu korporacyjnego.

Elementami szczególnymi wyłączonymi spod kompetencji Walnego Zgromadzenia są:

- nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego.

Organem decyzyjnym w powyższym zakresie na mocy Statutu Spółki jest Rada Nadzorcza.

Zgodnie ze Statutem uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są względną większością oddanych głosów z wyjątkiem spraw, dla których Kodeks spółek handlowych stanowi inaczej.

Na stronie korporacyjnej Mostostal Płock S.A. znajduje się specjalna sekcja poświęcona Walnym Zgromadzeniom Spółki, w której zamieszczane są informacje o zbliżających się zgromadzeniach Akcjonariuszy, a także materiały archiwalne z odbytych posiedzeń.

Szczególnymi uprawnieniami Akcjonariuszy posiadających akcje imienne uprzywilejowane są:

- prawo do głosu określone Statutem w ten sposób, że jedna akcja daje prawo do pięciugłosów. Akcji tych jest aktualnie 86 072szt., co stanowi łącznie 4,30% kapitału zakładowego i 18,36% ogólnej liczby głosów na WZ Spółki,
- prawo do zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela. Zgodnie z Uchwałą nr 15 ZWZ Mostostal Płock S.A. z dnia 12 kwietnia 2011 roku, począwszy od 1 stycznia 2012 roku zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela i wprowadzenie ich do obrotu giełdowego dokonuje

Zarząd na wniosek Akcjonariusza raz na pięć lat w dniu 01 września. Konwersja akcji dotyczy akcji imiennych uprzywilejowanych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym.

W pozostałym zakresie akcjonariusze Spółki swoje uprawnienia korporacyjne wykonują w sposób i w granicach wyznaczonych przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa.

Walne zgromadzenia organizowane są w taki sposób, aby należycie wywiązać się z obowiązków wobec Akcjonariuszy i umożliwić Im realizację Ich praw.

XI. Skład osobowy i opis działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki oraz ich komitetów.

W Spółce funkcje zarządzające i wykonawcze w okresie sprawozdawczym do dnia 6 października pełnił trzyosobowy Zarząd, w składzie:

1. Wiktor Guzek Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny,
2. Alicja Sulowska – Mliczek Członek Zarządu, Dyrektor Ekonomiczno – Finansowy,
3. Leszek Frąckiewicz Członek Zarządu, Dyrektor Marketingu i Przygotowania Produkcji.

W związku z zaistnieniem przyczyn osobistych leżących po stronie Członków Zarządu, których wystąpienie uniemożliwiło zachowanie ciągłości pracy w dniu 06.10.2015 r. Rada Nadzorcza odwołała cały Zarząd. Działając na podstawie Statutu Spółki Rada Nadzorcza podjęła uchwałę określającą liczbę Członków Zarządu Spółki na dwie osoby, powołując na Członka Zarządu Pana Pawła Rakowskiego Dyrektora Produkcji i Marketingu oraz oddelegowała członka Rady Nadzorczej Panią Barbarę Gronkiewicz do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu. W dniu 17 grudnia 2015 roku Rada Nadzorcza powołała Panią Barbarę Gronkiewicz na Członka Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółką kieruje dwuosobowy Zarząd w składzie:

1. Barbara Gronkiewicz Członek Zarządu,
2. Paweł Rakowski Członek Zarządu.

Zarząd działa w oparciu o Statut Spółki, Regulamin Zarządu, Regulamin Organizacyjny Spółki oraz zgodnie z przyjętymi zasadami ładu korporacyjnego.

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Sposób reprezentacji Spółki określa Statut, zgodnie, z którym do składania oświadczeń woli umocowani są:

- dwaj członkowie Zarządu działający łącznie,
- członek Zarządu działający łącznie z Prokurentem.

Posiedzenia Zarządu odbywają się w zależności od potrzeb.

Realizując cele strategiczne i bieżące zadania Spółki w 2015 roku, Zarząd kierował się nadrzędnym interesem Spółki i przepisami prawa oraz brał pod uwagę interesy Akcjonariuszy.

Zasady wynagradzania członków organów zarządzającego i nadzorującego w Spółce rozstrzygnięte są zgodnie z wewnętrznymi regulacjami korporacyjnymi Grupy Kapitałowej Mostostal Warszawa.

Nadzór nad Spółką sprawuje pięcioosobowa Rada Nadzorcza, powoływana przez Walne Zgromadzenie na trzyletni okres wspólnej kadencji. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego Zastępcę a w miarę potrzeby także Sekretarza Rady.

W okresie sprawozdawczym do dnia 30.04.2015 roku nadzór nad Spółką sprawowała Rada Nadzorcza VIII kadencji w składzie:

- | | | |
|----|-----------------------------|--|
| 1. | Carlos Resino Ruiz | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. | Barbara Gronkiewicz | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| 3. | Tadeusz Szymański | Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. | Jose Angel Andres Lopez | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. | Miguel Angel Heras Llorente | Członek Rady Nadzorczej. |

W związku z zakończeniem kadencji w dniu 30 kwietnia 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą IX kadencji, której skład po ukonstytuowaniu się w dniu 26.06.2015 r., przedstawiał się następująco:

- | | | |
|----|-----------------------------|--|
| 1. | Carlos Resino Ruiz | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. | Barbara Gronkiewicz | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| 3. | Miguel Angel Heras Llorente | Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. | Jose Angel Andres Lopez | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. | Jacek Szymanek | Członek Rady Nadzorczej. |

Wobec złożonych, z dniem 17.12.2015 r. rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej przez Panią Barbarę Gronkiewicz i Pana Miguel Angel Heras Llorente, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 17.12.2015 r. uzupełniło skład Rady Nadzorczej, do której weszli: Andrzej Goławski i Marcin Kondraszuk. Z dniem 17.12.2015 r. Pan Carlos Resino Ruiz złożył rezygnację z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień 31.12.2015 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- | | | |
|----|--------------------|--|
| 1. | Andrzej Goławski | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. | Carlos Resino Ruiz | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| 3. | Marcin Kondraszuk | Członek Rady Nadzorczej, |

- | | | |
|----|-------------------------|--------------------------|
| 4. | Jose Angel Andres Lopez | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. | Jacek Szymanek | Członek Rady Nadzorczej. |

Wszyscy członkowie przekazali do Spółki informacje na temat swoich powiązań z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu. Oświadczenia te Spółka zamieściła na swojej stronie internetowej.

W Regulaminie Rady Nadzorczej nie przewidziano tworzenia komitetów w rozumieniu dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”. Zadania komitetu audytu wykonywane są przez całą Radę Nadzorczą.

Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia co najmniej raz na kwartał. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Podjęcie uchwał w tym trybie określa Regulamin Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór we wszystkich dziedzinach działalności Spółki ze szczególnym uwzględnieniem procesu sprawozdawczości finansowej, procesów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Solidarnie z Zarządem odpowiada za prawidłowe sporządzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Spółki. Szczegółowe zasady pracy Rady Nadzorczej określa Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Mostostal Płock S.A. oraz przyjęte zasady ładu korporacyjnego. Dokumenty korporacyjne oraz informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczone są na stronie internetowej Spółki www.mostostal-plock.com.pl w zakładce: relacje inwestorskie.

Członek Zarządu

Barbara Gronkiewicz

Członek Zarządu

Paweł Rakowski