

Mostostal Płock S.A.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie z działalności Spółki

Raport z badania sprawozdania finansowego

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Zawartość:

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

przygotowane 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.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

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

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

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 2016 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. 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, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.) oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. 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 spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi jako Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. 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.

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

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., 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.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta (c.d.)

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- a. przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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, z późn. zm.) 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

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

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto, Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i rozważenie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także rozważenie, w oparciu o naszą wiedzę o jednostce i jej otoczeniu uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego, czy sprawozdanie z działalności nie zawiera istotnych zniekształceń.

Naszym zdaniem, informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. uwzględniają postanowienia art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

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

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Naszym zdaniem, w oświadczeniu tym Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w Rozporządzeniu, a informacje wskazane w Rozporządzeniu są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta (c.d.)

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

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Piotr Wyszogrodzki".

Piotr Wyszogrodzki

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90091

Warszawa, 16 lutego 2017 r.

☐ skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2016

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - j.t. Dz. U. z 2014, poz. 133, z późn. zm.)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2016 obejmujący okres od 2016-01-01 do 2016-12-31
oraz za poprzedni rok obrotowy 2015 obejmujący okres od 2015-01-01 do 2015-12-31

data przekazania: 2017-04-28

MOSTOSTAL PŁOCK S.A.	
(pełna nazwa emitenta)	
MOSTALPLC	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)
mzp@mostostal-plock.pl	mostostal-plock.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
☐ Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do opinii z zastrzeżeniami, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym
☒ 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	
	2016	2015	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	109 703	94 804	25 071	22 654
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 812	295	-1 100	70
III. Zysk (strata) brutto	-4 975	609	-1 137	146
IV. Zysk (strata) netto	-4 975	460	-1 137	110
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 875	2 750	-2 485	657
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-162	-94	-37	-22
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 688	-1 297	1 300	-310
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 349	1 359	-1 222	325
IX. Aktywa, razem	77 437	61 738	17 504	14 487
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 498	24 824	10 284	5 825
XI. Zobowiązania długoterminowe	222	191	50	45
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	35 028	18 025	7 918	4 230
XIII. Kapitał własny	31 939	36 914	7 219	8 662
XIV. Kapitał zakładowy	20 000	20 000	4 521	4 693
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)	-2,49	0,23	-0,57	0,05
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	15,97	18,46	3,61	4,33

Płock, dn. 16 luty 2017 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.

Prezes Zarządu



Maciej Barycki

Członek Zarządu



Paweł Rakowski

Płock, dn. 16 luty 2017 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.

Prezes Zarządu



Maciej Barycki

Członek Zarządu



Paweł Rakowski

Szanowni Państwo,

w imieniu Zarządu Spółki chciałbym przedstawić Państwu wyniki działalności Spółki za 2016 rok.

Pozyskane przez Mostostal Płock SA. kontrakty zapewniły osiągnięcie przychodów za ubiegły rok na poziomie około 109 mln PLN.

W 2016 roku Spółka prowadziła działalność w tych segmentach gospodarki, w których uczestniczyła od lat oraz dość istotnie rozszerzyła swoją aktywność w branży energetycznej. Największe przychody osiągnięte zostały przy realizacji kilku kontraktów związanych z rozbudową Elektrowni Opole o dwa bloki energetyczne o łącznej mocy 1800 MW. Tradycyjnie zaangażowani byliśmy również w duży postój remontowy w płockiej rafinerii Orlenu, remont w którym uczestniczyliśmy dotyczył instalacji Olefin oraz rozpoczęliśmy duży projekt również dla PKN Orlen związany z modernizacją kolumny DRVIII, kontrakt w formule EPC do realizacji którego zawiązaliśmy konsorcjum z firmami projektowymi.

Rok 2016 to także okres kiedy pozyskaliśmy kolejne 2 znaczące projekty będące częścią dużego programu inwestycyjnego pn. EFRA w rafinerii Grupy Lotos S.A. w Gdańsku. Jeden projekt to realizacja instalacji HVDU której zleceniodawcą jest włoska firma KT Kinetics oraz realizacja zbiorników $V=10.000\text{ m}^3$ i $V=5.000\text{ m}^3$ dla instalacji DCU, której zleceniodawcą jest Lotos Asphalt S.A. Projekty te jednakże realizowane będą głównie w roku 2017, a tylko część produkcji tzw. prefabrykacja wybranych elementów przypadła na 2016 rok.

Dodatkowo Mostostal Płock S.A. dzięki ugruntowanej pozycji na rynku i stabilnej sytuacji finansowej ma szansę na uczestniczenie w realizacji kilku dużych kontraktów, których procesy prekwalfikacji rozpoczęły się jeszcze w 2016 roku, w szczególności dla takich klientów jak PKN Orlen S.A., PERN S.A., KGHM czy też Grupa Azoty.

Powyższe działania nie uchroniły jednakże przed spadkiem wielkości przychodów Spółki co z kolei miało znaczący wpływ na nie osiągnięcie pozytywnego wyniku, mimo prowadzonej restrukturyzacji w Spółce. Na wynik na sprzedaży miało wpływ również końcowe rozliczenie kilku kontraktów długoterminowych przechodzących z lat poprzednich, które z powodu trudnych do przewidzenia kosztów, rozliczono na mniej korzystnych marżach niż były przewidywane. Również kontrakty pozyskane i zakończone na przestrzeni trzech kwartałów 2016 roku, w warunkach niskiego poziomu inwestycji i dużej konkurencji w sektorze budownictwa przemysłowego, nie zapewniły dodatniej marży.

Rok 2016 był dla Spółki dużym wyzwaniem, okresem głębokiej restrukturyzacji, której efekty będą odczuwalne dopiero w roku 2017. Charakteryzował się także spadkiem nakładów inwestycyjnych bądź to wstrzymaniem kilku kluczowych inwestycji przez naszych znaczących Klientów. Początek 2017 roku rozpoczął się pozytywnymi informacjami, tzn. decyzją inwestorów o kontynuowaniu rozpoczętych procedur przetargowych, a także opublikowaniem przez niektórych z nich strategii działania na najbliższe lata, które dla Mostostalu są bardzo obiecujące.

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


Prezes Zarządu
Maciej Barycki

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 2016 r. i kończący się dnia 31 grudnia 2016 r. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres rozpoczynający się dnia 1 stycznia 2015 r. i kończący się dnia 31 grudnia 2015 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:

- | | | |
|----|----------------|----------------------------------|
| 1. | Maciej Barycki | Prezes Zarządu, |
| 2. | Paweł Rakowski | Członek Zarządu, Pion Produkcji. |

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- | | | |
|----|----------------------------------|--|
| 1. | Andrzej Goławski | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. | Alvaro Javier De Rojas Rodriguez | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| 3. | Barbara Gronkiewicz | Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. | Jose Angel Andres Lopez | Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. | Jacek Szymanek | Członek Rady Nadzorczej. |

5. Zawartość sprawozdania.

Zarówno w okresie 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r., jak i w okresie 01.01.2015 r. – 31.12.2015 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 31.12.2016 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 § 92 ust. 1 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 2016 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. 12 miesięcy od dnia 31.12.2016 r. i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Mostostal Płock S.A. posiada wypełniony w 70 % portfel zleceń na 2017 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 2015 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 2016 rok oraz danych porównywalnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2016, poz. 1047 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 używania.
- 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 używania. 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 rezerwowe 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 nieprzekraczającej, 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 występowała tylko jedna kategoria aktywów finansowych: należności własne.

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
2016	4,3757	4,4405	4,2684	4,4240
2015	4,1848	4,2652	4,0337	4,2615

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:	31.12.2016		31.12.2015	
	w tys. PLN	w tys. EURO	w tys. PLN	w tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	109 703	25 071	94 804	22 654
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 812	-1 100	295	70
Zysk (strata) brutto	-4 975	-1 137	609	146
Zysk (strata) netto	-4 975	-1 137	460	110
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 875	-2 485	2 750	657
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-162	-37	-94	-22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 688	1 300	-1 297	-310
Przepływy pieniężne netto razem	-5 349	-1 222	1 359	325

Aktywa razem	77 437	17 504	61 738	14 487
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 498	10 284	24 824	5 825
Zobowiązania długoterminowe	222	50	191	45
Zobowiązania krótkoterminowe	35 028	7 918	18 025	4 230
Kapitał własny	31 939	7 219	36 914	8 662
Kapitał zakładowy	20 000	4 521	20 000	4 693
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą	-2,49	-0,57	0,23	0,05
Wartość księgowa na jedną akcję	15,97	3,61	18,46	4,33

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.

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 2016 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 2016 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)

Pozycja bilansu/rachunku zysków i strat		31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku	12 miesięcy kończące się dnia 31 grudnia 2016 roku	12 miesięcy kończące się dnia 31 grudnia 2015 roku
Kapitał własny (aktywa netto) według ustawy o rachunkowości		31 939	36 914	-	-
Zysk / (strata) netto według ustawy o rachunkowości		-	-	-4 975	460
Wycena środków trwałych - ustalenie zakładanego kosztu	(a)	2 132	2 569	-437	-526
Efekt podatku odroczonego		-405	-488	83	100
Kapitał własny (aktywa netto) według MSSF		33 666	38 995	-	-
Zysk / (strata) netto według MSSF		-	-	-5 329	34

a) Rzeczowy majątek trwały.

Rzeczowy majątek trwały będący w posiadaniu Spółki stanowi blisko 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 kauce 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	
		2016	2015
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		16 742	15 169
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	129	196
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	9 761	10 153
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	6 852	4 820
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 852	4 820
II. Aktywa obrotowe		60 695	46 569
1. Zapasy	4	2 767	3 747
2. Należności krótkoterminowe	5 6	36 498	26 557
2.1. Od jednostek powiązanych		8 187	9 080
2.2. Od pozostałych jednostek		28 311	17 477
3. Inwestycje krótkoterminowe		118	5 467
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	118	5 467
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		118	5 467
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	21 312	10 798
A k t y w a r a z e m		77 437	61 738
PASYWA			
I. Kapitał własny		31 939	36 914
1. Kapitał zakładowy		20 000	20 000
2. Kapitał zapasowy	10	350	266
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	11	548	595
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	25 042	25 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 026	-9 449
6. Zysk (strata) netto		-4 975	460
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		45 498	24 824
1. Rezerwy na zobowiązania	13	5 813	3 852
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 062	2 030
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 751	1 822
a) długoterminowa		470	475
b) krótkoterminowa		1 281	1 347
2. Zobowiązania długoterminowe	14	222	191
2.1. Wobec pozostałych jednostek		222	191
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	35 028	18 025
3.1. Wobec jednostek powiązanych		1 496	37
3.2. Wobec pozostałych jednostek		33 484	17 954
3.3. Fundusze specjalne		48	34
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	4 435	2 756
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 435	2 756
a) krótkoterminowe		4 435	2 756
P a s y w a r a z e m		77 437	61 738
Wartość księgowa		31 939	36 914
Liczba akcji (w szt.)		2 000 000	2 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	15,97	18,46

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2016	2015
1. Należności warunkowe	18	4 696	3 243
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		161	
- weksli		161	
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		4 535	3 243
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		3 992	2 301
- weksli		543	942
2. Zobowiązania warunkowe	18	47 207	29 121
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		7 238	5 896
- weksli		7 238	5 896

	Nota	w tys. zł	
		2016	2015
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:		39 969	23 225
- udzielonych gwarancji i poręczeń		39 969	23 125
- weksli			100
Pozycje pozabilansowe, razem		51 903	32 364

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		109 703	94 804
- od jednostek powiązanych		48 066	18 718
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	109 405	94 458
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	298	346
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		108 465	91 175
- jednostkom powiązanym		50 025	16 940
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	108 266	90 873
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		199	302
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 238	3 629
IV. Koszty ogólnego zarządu	21	5 833	3 915
V. Zysk (strata) ze sprzedaży		-4 595	-286
VI. Pozostałe przychody operacyjne		202	777
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14	305
2. Inne przychody operacyjne	22	188	472
VII. Pozostałe koszty operacyjne		419	196
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		12	
2. Inne koszty operacyjne	23	407	196
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4 812	295
IX. Przychody finansowe	24	107	460
1. Odsetki, w tym:		20	368
2. Inne		87	94
X. Koszty finansowe	25	270	146
1. Odsetki w tym:		153	26
2. Inne		117	120
XI. Zysk (strata) brutto		-4 975	609
XII. Podatek dochodowy	26		149
a) część odroczone			149
XIII. Zysk (strata) netto		-4 975	460
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		-4 975	460
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 000 000	2 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	-2,49	0,23

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2016	2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	36 914	39 234
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	36 914	39 234
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	266	1
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	84	265
a) zwiększenia (z tytułu)	84	265
- z podziału zysku (ustawowo)	37	259
- ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	47	6
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	350	266
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	595	601
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-47	-6
a) zmniejszenia (z tytułu)	47	6

	w tys. zł	
	2016	2015
- zbycia środków trwałych	47	6
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	548	595
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	-8 989	-6 410
5.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 989	6 410
5.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 989	6 410
a) zwiększenia (z tytułu)	37	3 039
- przeniesienie na kapitał zapasowy	37	259
- wypłata dywidendy		2 780
pokrycie straty z niepodzielonego zysku		
5.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 026	9 449
6. Wynik netto	-4 975	460
a) zysk netto		460
b) strata netto	4 975	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	31 939	36 914
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 939	36 914

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-4 975	460
II. Korekty razem	-5 900	2 290
1. Amortyzacja	1 345	1 485
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	205	63
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-14	-305
4. Zmiana stanu rezerw	1 961	752
5. Zmiana stanu zapasów	981	-1 724
6. Zmiana stanu należności	-10 029	13 865
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 518	-478
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 867	-11 368
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10 875	2 750
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	224	261
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	224	261
II. Wydatki	386	355
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	386	355
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-162	-94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 233	1 756
1. Kredyty i pożyczki	6 233	1 756
II. Wydatki	545	3 053
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 780
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	340	210
3. Odsetki	205	63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 688	-1 297
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 349	1 359
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 349	1 359
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 467	4 108
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	118	5 467
- o ograniczonej możliwości dysponowania	67	40

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2016	2015
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	129	196
Wartości niematerialne i prawne, razem	129	196

Należy wskazać i wyjaśnić okres dokonywania odpisów zakończonych prac rozwojowych oraz odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy

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: opogramowanie 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			1 506			1 506
b) zwiększenia (z tytułu)			16			16
- nowo zakupione			16			16
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 522			1 522
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 310			1 310
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			83			83
f) - zwiększenia			83			83
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 393			1 393
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			129			129

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) własne	129	196
Wartości niematerialne i prawne, razem	129	196

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2016	2015
a) środki trwałe, w tym:	9 229	10 121
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	37	37
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 917	2 062
- urządzenia techniczne i maszyny	4 542	4 877
- środki transportu	2 481	2 862
- inne środki trwałe	252	283
b) środki trwałe w budowie	532	32
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 761	10 153

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
	w tys. zł								
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty 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	4 625	20 917	10 372	4 320	40 271			
b) zwiększenia (z tytułu)			343	107	43	493			
- zakup, przeniesienie z inwestycji rozpoczętych			343	107	43	493			
c) zmniejszenia (z tytułu)		179	405	579	353	1 516			
- sprzedaż			17	579		596			
- zużycie		179	388		353	920			
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	37	4 446	20 855	9 900	4 010	39 248			
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2 563	16 040	7 510	4 037	30 150			
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		145	673	373	72	1 263			
- zwiększenie umorzenia		145	673	373	72	1 263			
g) zmniejszenie umorzenia za okres (z tytułu)		179	400	464	351	1 394			
- sprzedaż			12	464		476			
- zużycie		179	388		351	918			
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 529	16 313	7 419	3 758	30 019			
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	37	1 917	4 542	2 481	252	9 229			

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) własne	8 437	9 420
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	792	701
- umowa leasingu finansowego	792	701
Środki trwałe bilansowe, razem	9 229	10 121

Nota 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2016	2015
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	3 355	3 805
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość	3 355	3 355
- wartość gruntów dzierżawionych na podstawie umowy	0	450
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	3 355	3 805

Na dzień 31.12.2016 r. powierzchnia gruntów dzierżawionych i użytkowanych wieczystość wynosi 8,0855 ha.

Na dzień 31.12.2015 r. powierzchnia gruntów dzierżawionych i użytkowanych wieczystość wynosiła 12,3029 ha.

Nota 3 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 820	4 247
a) odniesionych na wynik finansowy	4 820	4 247
- aktualizacja należności	161	216
- aktualizacja wartości materiałów	93	124
- odpawy pracownicze	345	340
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	588	1 908
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne / nie wypłacone place	134	191
- kontrakty długoterminowe	1 904	1 263
- aktywo na stratę podatkową	1 216	
- inne	379	205
2. Zwiększenia	46 216	32 203
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	46 216	32 203
- aktualizacja należności	1	1
- aktualizacja wartości materiałów	5	13
- odpawy pracownicze	16	64
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	929	9 212
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne / nie wypłacone place	1 646	1 744
- kontrakty długoterminowe	41 691	19 349
- aktywo na stratę podatkową	1 928	1 645
- inne	0	175
3. Zmniejszenia	44 184	31 630
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	44 184	31 630
- aktualizacja należności	158	56
- aktualizacja wartości materiałów	19	44
- odpawy pracownicze	28	59
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	1 420	10 532
- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone place	1 653	1 801
- kontrakty długoterminowe	39 919	18 708
- aktywo na stratę podatkową	726	429
- inne	261	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	6 852	4 820
a) odniesionych na wynik finansowy	6 852	4 820
- aktualizacja należności	5	161
- aktualizacja wartości materiałów	79	93
- odpawy pracownicze	333	345
- międzyokresowe rozliczenia kosztów	96	588
- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone place	127	134
- kontrakty długoterminowe	3 676	1 904

- aktywo na stratę podatkową	2 418	1 216
- inne	118	379

Ujemne różnice przejściowe dla podstawowych grup aktywów i zobowiązań wynoszą:

- a) na początek 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.
- b) na koniec okresu 36 061 tys. PLN
- z tytułu aktualizacji należności w kwocie 28 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
 - z tytułu aktualizacji wartości materiałów 415 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
 - utworzonych rezerw w kwocie 509 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
 - utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze 1 752 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
 - naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne / nie wypłacone płace w kwocie 666 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do dwóch miesięcy,
 - z tytułu kosztu własnego robót budowlanych w kwocie 19 341 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do miesiąca,
 - inne w kwocie 622 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku,
 - aktywo na stratę podatkową w kwocie 12 728 tys. PLN z terminem wygaśnięcia do roku.

Nota 4 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2016	2015
a) materiały	2 767	3 747
Zapasy, razem	2 767	3 747

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) od jednostek powiązanych	8 187	9 080
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 187	9 080
- do 12 miesięcy	8 187	8 638
- powyżej 12 miesięcy	0	442
b) należności od pozostałych jednostek	28 311	17 477
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 243	16 803
- do 12 miesięcy	27 236	16 797
- powyżej 12 miesięcy	7	6
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 016	360
- inne	52	314
Należności krótkoterminowe netto, razem	36 498	26 557
c) odpisy aktualizujące wartość należności	43	865
Należności krótkoterminowe brutto, razem	36 541	27 422

Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2016	2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 187	9 080
- od pozostałych jednostek powiązanych	8 187	9 080
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	8 187	9 080
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	8 187	9 080

Nota 5 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2016	2015
Stan na początek okresu	865	1 151
a) zwiększenia (z tytułu)	8	10
- zawiązania rezerwy na należności	8	10
b) zmniejszenia (z tytułu)	830	296
- spłaty należności	12	296
- spisane należności	818	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	43	865

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej			36 526	27 422
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			15	
b1. w walucie				
-				
Należności krótkoterminowe, razem			36 541	27 422

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNI BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2016	2015
a) do 1 miesiąca	24 767	16 493
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 825	8 706
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	294	203
d) powyżej 1 roku	7	448
e) należności przeterminowane	537	898
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	35 430	26 748
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	43	865
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	35 387	25 883

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	
	2016	2015
a) do 1 miesiąca	507	21
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	6
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		6
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	27	
e) powyżej 1 roku	43	865
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	580	898
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	43	865
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	537	33

Nota 6 a

Należności przeterminowane w kwocie 580 tys. PLN, w tym:

1. Należności, na które utworzono odpis aktualizujący w kwocie 43 tys. PLN:

- należności kwestionowane i dochodzone na drodze sądowej w celu wyegzekwowania zapłaty 34 tys. PLN,
- należności od dłużników postawionych w stan upadłości 9 tys. PLN.

Pozostałe należności przeterminowane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 537 tys. PLN, w tym:

- nie objęte odpisem aktualizującym, których okres zaległości wynosi mniej niż 12 miesięcy, 537 tys. PLN.

Po 31.12.2016 r. spłacono i skompensowano należności przeterminowe w kwocie 512 tys. PLN

Plik	Opis

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118	5 467
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109	5 467
- inne środki pieniężne	9	
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	118	5 467

Nota 7 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej			106	5 433
b1. w walucie	w tys.	EUR	3	8
po przeliczeniu na tys. zł			12	34
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			118	5 467

Nota 7 c

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	51	5 427
a. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	51	5 427
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	67	40
a. Inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	67	40
c1).....		
c2).....		
Wartość bilansowa, razem	118	5 467

Nota 7 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 7 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej			106	5 433
b1. w walucie	w tys.	EUR	3	8
po przeliczeniu na tys. zł			12	34
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			118	5 467

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	58	237
- ubezpieczenia	42	222
- prenumerata	3	0
- inne	13	15
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	21 254	10 561
- rozliczenia z tytułu kontraktów	21 254	10 561
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	21 312	10 798

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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie ze Statutem Mostostal Plock .S.A., Spółka nie przeprowadzała konwersji akcji.

Na dzień 31.12.2016 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	
	2016	2015
a) utworzony ustawowo	296	259
b) inny (wg rodzaju)	54	7
- z aktualizacji środków trwałych	54	7
Kapitał zapasowy, razem	350	266

Nota 11 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2016	2015
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	548	595
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	548	595

Nota 12 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) utworzony zgodnie z statutem/umową		
b) na akcje (udziały) własne		
- kapitał rezerwowany na cele rozwojowe	25 042	25 042
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	25 042	25 042

Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 030	1 307
a) odniesionej na wynik finansowy	2 030	1 307
- odsetki od lokat	0	1
- kontrakty długoterminowe	2 006	1 301
- inne	24	5
2. Zwiększenia	44 000	20 172
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatknych różnic przejściowych (z tytułu)	44 000	20 172
- odsetki od lokat		21
- kontrakty długoterminowe	43 994	20 131
- inne	6	20
3. Zmniejszenia	41 968	19 449
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	41 968	19 449
- odsetki od lokat		22
- kontrakty długoterminowe	41 962	19 426
- inne	6	1
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4 062	2 030
a) odniesionej na wynik finansowy	4 062	2 030
- kontrakty długoterminowe	4 038	2 006

Komisja Nadzoru Finansowego

- inne	24	24
--------	----	----

Dodatknie różnice przejściowe dla podstawowych grup aktywów i zobowiązań wynoszą:

- a) na początek 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.
- b) na koniec okresu 21 379 tys. PLN:
- z tytułu przychodu rachunkowego robót w toku w kwocie 21 254 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	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	475	528
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	475	528
b) zwiększenia (z tytułu)	17	28
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	17	28
c) wykorzystanie (z tytułu)		30
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe		30
d) rozwiązanie (z tytułu)	22	51
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	22	51
e) stan na koniec okresu	470	475
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	470	475

Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2016	2015
a) stan na początek okresu	1 347	1 265
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	87	50
- rezerwa na zaległe urlopy	1 260	1 215
b) zwiększenia (z tytułu)	73	309
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	58	154
- rezerwa na zaległe urlopy	15	155
c) wykorzystanie (z tytułu)	120	227
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	120	117
- rezerwa na zaległe urlopy		110
d) rozwiązanie (z tytułu)	19	
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	19	
- rezerwa na zaległe urlopy		
e) stan na koniec okresu	1 281	1 347
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	25	87
- rezerwa na zaległe urlopy	1 256	1 260

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2016	2015
ab) wobec jednostki dominującej		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
wobec pozostałych jednostek, w tym:		
ca) wobec współnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki		

	w tys. zł	
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
Inne (wg rodzaju)		
cc) wobec innych jednostek	222	191
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	222	191
- umowy leasingu finansowego	222	191
Zobowiązania długoterminowe, razem	222	191

Nota 14 b

	w tys. zł	
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2016	2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	222	191
Zobowiązania długoterminowe, razem	222	191

Nota 14 c

			w tys. zł	
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	2016	2015
a) w walucie polskiej			222	191
Zobowiązania długoterminowe, razem			222	191

Nota 15 a

	w tys. zł	
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2016	2015
a) wobec jednostki dominującej		35
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:		35
- do 12 miesięcy		35
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
Inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek powiązanych	1 496	2
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:	1 496	2
- do 12 miesięcy	1 460	2
- powyżej 12 miesięcy	36	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
Inne (wg rodzaju)		
wobec pozostałych jednostek, w tym:		
ca) wobec wspólnika 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		

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cc) wobec pozostałych jednostek	33 484	17 954
- kredyty i pożyczki, w tym:	7 988	1 756
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 075	11 538
- do 12 miesięcy	19 546	10 029
- powyżej 12 miesięcy	1 529	1 509
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 742	2 885
- z tytułu wynagrodzeń	1 218	1 424
- inne (wg tytułów)	461	351
- leasing finansowy krótkoterminowy	340	209
- pozostałe	121	142
a) fundusze specjalne (wg tytułów)	48	34
- ZFŚS	48	34
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	35 028	18 025

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2016	2015
a) w walucie polskiej			35 020	18 025
b1. w walucie			2	
po przeliczeniu na tys. zł			8	
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			35 028	18 025

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania		Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne			
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie				jednostka	waluta	
Bank Pekao S.A.	Warszawa	5 000				4 985		w tys.	zł	WIBOR 1M + 1,6 p.p.	30.06.2017	Pełnomocnictwo do rachunku; oświadczenie o egzekucji; cełowa wierzytelności z kontraktów; umowa zaspokajania rejestrowanego z kontraktu;	Kredyt obrotowy odnawialny
Bank Pekao S.A.	Warszawa	5 000				3 003		w tys.	zł	WIBOR 1M + 1,6 p.p.	30.06.2017	Pełnomocnictwo do rachunku; oświadczenie o egzekucji; wpis hipoteki umownej na rzecz banku;	Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym

Nota 16 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	117	2 756
- krótkoterminowe (wg tytułów)	117	2 756
- roboty budowlano-montażowe	111	2 756
- inne	6	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 318	
- krótkoterminowe (wg tytułów)	4 318	
- zaliczka na roboty budowlano - montażowe	4 318	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	4 435	2 756

Wynagrodzenie Audytora za przegląd półrocznego oraz badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2016 r. wynikające z umowy wynosi 80 tys. PLN + do 10 % wynagrodzenia na pokrycie uzasadnionych kosztów.

Za 2015 r. wynagrodzenie to wynosiło 80 tys. PLN + do 10% wynagrodzenia na pokrycie uzasadnionych kosztów.

Nota 17 a

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2016 r. wynosi 31 939,00 tys. PLN, liczba akcji (w szt.) 2 000 000,00, co daje wartość księgową na jedną akcję 15,97 PLN.

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

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 18 a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2016	2015
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń	3 992	2 301
- od pozostałych jednostek, w tym:	3 992	2 301
b) pozostałe (z tytułu)	704	942
- otrzymanych weksli	704	942
- od jednostek powiązanych, w tym:	161	
od jednostek zależnych		
od jednostki dominującej		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek, w tym:	543	942
od wspólnika jednostki współzależnej		
od znaczącego inwestora		
od innych jednostek		
Należności warunkowe, razem	4 696	3 243

Nota 18 b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2016	2015
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	39 969	23 125
- na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	39 969	23 125
b) pozostałe (z tytułu)	7 238	5 996

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2016	2015
- wystawionych weksli	7 238	5 996
- na rzecz jednostek powiązanych, w tym:	7 238	5 896
na rzecz jednostek zależnych		
na rzecz jednostki dominującej		
na rzecz pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
na rzecz jednostek współzależnych		
na rzecz jednostek stowarzyszonych		
na rzecz innych jednostek		
- na rzecz pozostałych jednostek w tym:		100
na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
na rzecz znaczącego inwestora		
na rzecz innych jednostek		
Zobowiązania warunkowe, razem	47 207	29 121

Należy wskazać zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku emitenta/jednostek powiązanych/pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń)

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
- Produkcja budowlano-montażowa	82 382	75 919
- od jednostek powiązanych, w tym:	23 329	4 504
- Produkcja przemysłowa	25 635	16 860
- w tym od jednostek powiązanych	24 737	14 214
- Pozostałych usług	1 388	1 679
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	109 405	94 458
- od jednostek powiązanych, w tym:	48 066	18 718

Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) kraj	109 405	94 458
- od jednostek powiązanych, w tym:	48 066	18 718
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	109 405	94 458
- od jednostek powiązanych, w tym:	48 066	18 718

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2016	2015
- Sprzedaż materiałów	298	346
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	298	346

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2016	2015
a) kraj	298	346
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	298	346

Nota 21 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2016	2015
a) amortyzacja	1 346	1 485
b) zużycie materiałów i energii	30 117	20 380
c) usługi obce	46 723	36 911
d) podatki i opłaty	903	932
e) wynagrodzenia	23 974	24 961
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 663	6 562
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	4 267	4 370
Koszty według rodzaju, razem	113 993	95 601
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	106	-813
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 833	-3 915
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	108 266	90 873

Nota 22 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2016	2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	75	421
- spłaty należności	4	296
- pozostałe	71	125
b) pozostałe, w tym:	113	51
- odszkodowania i kary	49	14
- odpisanie zobowiązań	47	
- pozostałe przychody operacyjne	17	37
Inne przychody operacyjne, razem	188	472

Nota 23 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2016	2015
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		39
- na należności z tyt. dostaw robót i usług		10
- na świadczenia pracownicze		29
b) pozostałe, w tym:	407	157
- darowizny i składki członkowskie	57	13
- koszty egzekucji należności	5	0
- odszkodowania i kary	331	
- pozostałe koszty operacyjne	14	144
Inne koszty operacyjne, razem	407	196

W roku 2016 dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych (zapasów materiałów zbędnych, trudnozbywalnych) oraz należności:

wartość aktualizacji zapasów materiałów na 31.12.2015 r. wynosiła 486 tys. PLN,

- utworzono rezerwę na materiały w kwocie 27 tys. PLN,

- wykorzystano rezerwę w kwocie 98 tys. PLN.

Wartość aktualizacji zapasów materiałów na dzień 31.12.2016 r. wynosi 415 tys. PLN

W 2016 r. dokonano aktualizacji odpisu na należności w wysokości 8 tys. PLN w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku 2015 dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów niefinansowych (zapasów 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.

Nota 24 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2016	2015
a) pozostałe odsetki	20	366
od pozostałych jednostek, w tym:	20	366
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	20	366

Nota 24 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) dodatnie różnice kursowe	24	
b) pozostałe, w tym:	63	94
- dyskonto należności i zobowiązań	1	94
- pozostałe	62	
Inne przychody finansowe, razem	87	94

Nota 25 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2016	2015
a) pozostałe odsetki	153	26

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2016	2015
- dla innych jednostek	153	26
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	153	26

Nota 25 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2016	2015
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		7
- zrealizowane		7
b) pozostałe, w tym:	117	113
- prowizje bankowe	117	113
Inne koszty finansowe, razem	117	120

Nota 26 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2016	2015
1. Zysk (strata) brutto	-4 975	609
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-6 017	-7 009
- rezerwy na należności i inne zwiększenia podstawy opodatkowania (przejęciowe)	311	4 229
- inne zwiększenie podstawy opodatkowania (stałe)	130	76
- amortyzacja i ubezpieczenia samochodów powyżej 20.000 EUR	17	11
- przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych (przejęciowe)	-3 865	-10 002
- przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych (stałe)	0	-1
- naliczone składki na ubezpieczenia społeczne	667	705
- wycena kontraktów długoterminowych (per saldo, zmniejszenie przychodów)	-1 366	-344
- zmniejszenie podstawy opodatkowania o różnicę w kosztach (stałe)	0	-2
- rezerwy na zobowiązania i inne zmniejszenia opodatkowania o różnicę w kosztach (przejęciowe)	-2 077	-1 776
- PFRON	166	95
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-10 992	-6 400
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0

Nota 26 b

PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2016	2015
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	149
- rozliczenie z tytułu długoterminowych umów budowlanych	259	65
- aktualizacja wartości należności	156	54
- bierno międzyokresowe rozliczenia kosztów	502	1 333
- odsetki od lokat	0	-1
- materiały zbędne trudnozbywalne	13	31
- odprawy pracownicze	13	-6
- dyskonto należności	0	18
- ZUS od płac pracowników	7	57
- aktywo na stratę podatkową	-1 202	-1 216
- pozostałe	252	-186
Podatek dochodowy odroczony, razem	0	149

Nota 26 c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROČZONEGO	w tys. zł	
	2016	2015
- ujętego w kapitale własnym		149

Nota 26 d

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	w tys. zł	
	2016	2015

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

Nota 27 a

Zarząd Mostostal Płock S.A. proponuje pokryć część straty za 2016 r. z kapitału zapasowego a pozostałą część sukcesywnie z zysków lat przyszłych.

Plik	Opis

Nota 28 a

Zysk na jedną akcję.
 Zyska (strata) na jedną akcję rok 2016.
 1. Strata netto za 2016 r. 4 975 tys. PLN
 ilość akcji 2 000 000,00
 strata na jedną akcję 2,49 PLN

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

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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,
 Inne aktywa pieniężne (środki w drodze): 0 tys. PLN
 RAZEM 5 467 tys. PLN.

Struktura środków pieniężnych na 31.12.2016 r.

Środki pieniężne w kasie 28 tys. PLN,
 Środki pieniężne w banku (lokaty) 0 tys. PLN,
 Środki pieniężne a vista 81 tys. PLN,
 Naliczone odsetki od lokat 0 tys. PLN,
 Inne aktywa pieniężne (środki w drodze): 9 tys. PLN
 RAZEM 118 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.

Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2016 r.

- 1/ Przepływy pieniężne netto dział. operacyjnej (10 875) tys. PLN,
- 2/ Przepływy pieniężne netto dział. inwestycyjnej (162) tys. PLN,
- 3/ Przepływy pieniężne netto dział. finansowej 5 688 tys. PLN,
- 4/ Przepływy pieniężne netto razem (5 349) tys. PLN,
- 5/ Środki pieniężne na początek okresu 5 467 tys. PLN,
- 6/ Środki pieniężne na koniec okresu (5+/-4) 118 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 rachunku przepływów środków pieniężnych.

Zmiana stanu należności wynikająca z bilansu (9 942) tys. PLN,

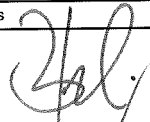
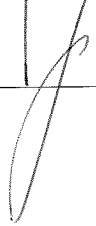
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych (10 029) tys. PLN,

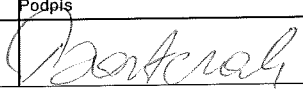
Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu należności a ujętą w rachunku przepływów w kwocie 87 tys. PLN wynika z zmiany stanu należności za sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych:

- stan na 31.12.2015 r. 87 tys. PLN,
- stan na 31.12.2016 r. 0 tys. PLN.

Plik	Opis

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2017-02-16	Maciej Barycki	Prezes Zarządu	
2017-02-16	Paweł Rakowski	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2017-02-16	Krzysztof Bartczak	Dyrektor Ekonomiczno-Finansowy Główny Księgowy Prokurent	

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

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

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

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

Odpisy aktualizujące

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

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

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

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

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

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych.

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

L.P.	Rodzaj instrumentu	31.12.2016	31.12.2015
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	35 298	26 748
3.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
4.	Odpisy aktualizujące	-43	-865
	Razem	35 255	25 883
1.	Pozostałe zobowiązania finansowe	29 894	13 731
2.	Odpisy aktualizujące	0	0
	Razem	29 894	13 731

Tabela ruchu dla wszystkich występujących grup aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe (w tys. PLN):

L.P.	Rodzaj instrumentu	2016	2015
1.	Stan na początek okresu	25 883	39 941
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
-	Pożyczki udzielone i należności własne	25 883	39 941
2.	Zwiększenia	9 372	0
-	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
-	Pożyczki udzielone i należności własne	9 372	0
3.	Zmniejszenia	0	14 058
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
-	Pożyczki udzielone i należności własne	0	14 058
4.	Stan na koniec okresu, w tym:	35 255	25 883
-	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0
-	Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
-	Pożyczki udzielone i należności własne	35 255	25 883

Zobowiązania finansowe (w tys. PLN):

L.P.	Rodzaj instrumentu	2016	2015
1.	Stan na początek okresu	13 731	10 873
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	13 731	10 873
2.	Zwiększenia	16 163	2 858
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	16 163	2 858
3.	Zmniejszenia	0	0
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
4.	Stan na koniec okresu, w tym:	29 894	13 731
-	Pozostałe zobowiązania finansowe	29 894	13 731

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, 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 31.12.2016 r. jak również na koniec poprzedniego roku obrotowego, bilans Jednostki nie zawierał instrumentów finansowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży.

e) Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych.

Z uwagi na brak w bilansie Jednostki bieżącego i poprzedniego roku obrotowego instrumentów finansowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży, kapitał z aktualizacji wyceny nie zawiera zmian z tego tytułu.

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 31.12.2016 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 2016 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 8 tys. PLN (w roku 2015 odpowiednio o 10 tys. PLN) i zwiększyła, w wyniku ustania przyczyn, dla których dokonano takich odpisów o kwotę 830 tys. PLN (w roku 2015 odpowiednio o kwotę 296 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. W okresie objętym raportem należności Emitenta były płacone terminowo. Odsetki, jakie Emitent otrzymał w 2015 roku z tytułu przekroczenia ustalonych terminów płatności stanowią kwotę 186 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 136 tys. PLN, naliczone od kredytu obrotowego i kredytu w rachunku bieżącym oraz odsetki w kwocie 17 tys. PLN naliczone od leasingu finansowego (w roku 2015 odpowiednio 7 tys. PLN oraz 16 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. 2.4.2. 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 31.12.2016 r. oraz na dzień 31.12.2015 r. Emitent nie posiadał instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych.

Na dzień 31.12.2016 r. zobowiązania warunkowe Mostostal Płock S.A. stanowią kwotę 47 207 tys. PLN i obejmują:

2.1. Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe w kwocie 39 969 tys. PLN, w tym:

2.1.1. Na rzecz pozostałych jednostek w kwocie 39 969 tys. PLN:

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
 7. 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 3 176 tys. PLN, termin wygaśnięcia 30.11.2017 r.
 8. 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.
 9. IDS – BUD S.A. ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa. Gwarancja ubezpieczeniowa (InterRisk TU S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr DU/Zlc/2310/B080/02/2014 na łączną kwotę 4 267 tys. PLN, termin wygaśnięcia 04.07.2021 r.
 10. 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.
 11. 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.
 12. 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.
 13. Orlen Projekt S.A. ul. Zglenickiego 42, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 152/6283/5Z/2015 (Gazy Suche Paraxylene) na łączną kwotę 8 tys. PLN, termin wygaśnięcia 02.02.2019 r.
 14. Orlen Projekt S.A. ul. Zglenickiego 42, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 115/6227/5Z/2015 (Gazy Suche) na łączną kwotę 235 tys. PLN, termin wygaśnięcia 27.10.2018 r.
 15. Orlen Projekt S.A. ul. Zglenickiego 42, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 166/6112/5Z/2015 (ASN-6) na łączną kwotę 19 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
 16. Orlen Projekt S.A. ul. Zglenickiego 42, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 167/6112/5Z/2015 (ASN-2) na łączną kwotę 84 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
 17. Orlen Projekt S.A. ul. Zglenickiego 42, 09-411 Płock. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i

- usterek wg umowy nr 86/2013 na łączną kwotę 2 453 tys. PLN, termin wygaśnięcia 30.03.2019 r.
18. Lotos Asphalt Sp. z o.o. ul. Elbląska 135, 80-718 Gdańsk. Gwarancja bankowa (PKO BP S.A.) dobrego wykonania umowy nr 4600008175 (DCU) na łączną kwotę 3 014 tys. PLN, termin wygaśnięcia 30.12.2017 r.
 19. Pern S.A. ul. Wyszogrodzka 133, 09-410 Płock. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) usunięcia wad i usterek wg umowy nr 14/2009 na łączną kwotę 1 247 tys. PLN, termin wygaśnięcia 02.07.2021 r.
 20. KT Kinetics Technology SpA Viale Castello della Magliana 75, 00148 Rzym, Włochy. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A.) należytego wykonania i rękojmi wg umowy nr 7500056756 na łączną kwotę 3 128 tys. PLN, termin wygaśnięcia 15.09.2020 r.
 21. Bank Handlowy w Warszawie S.A. ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa. Gwarancja bankowa (PeKaO S.A. zwrotu zaliczki wg umowy nr 5600007255 na łączną kwotę 6 642 tys. PLN, termin wygaśnięcia 14.09.2017 r.
 22. Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock. Gwarancja ubezpieczeniowa (Ergo Hestia S.A.) należytego wykonania i właściwego usunięcia wad wg umowy nr 5600007255 na łączną kwotę 4 200 tys. PLN, termin wygaśnięcia 05.12.2020 r.
 23. Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock. Gwarancja ubezpieczeniowa (TUiR Warta S.A.) należytego wykonania i właściwego usunięcia wad wg umowy nr 5600007255 na łączną kwotę 3 000 tys. PLN, termin wygaśnięcia 05.12.2020 r.

Część wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych stanowiących kwotę 31 590 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 8 379 tys. PLN zostały wydane bez twardych zabezpieczeń.

2.2. Zabezpieczenia wekslowe w kwocie 7 238 tys. PLN, w tym:

2.2.1. Na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 7 238 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 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 82/01/917/2015 na łączną kwotę 93 tys. PLN, termin wygaśnięcia 15.12.2022 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 1 508 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
 5. 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/142/MPD/2016 na łączną kwotę 85 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
 6. 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/157/MPD/2016 na łączną kwotę 514 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
 7. 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/161/MPD/2016 na łączną kwotę 96 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.
 8. 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/217/MPD/2016 na łączną kwotę 470 tys. PLN, termin wygaśnięcia 31.03.2019 r.

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

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

2.3.1. 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.

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

2.4.1 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.

2.4.2. 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 wierzytelności z tytułu dostarczanych paliw, termin wygaśnięcia 31.10.2016 r.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności.

Na dzień bilansowy i na dzień 31.12.2015 r. nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Informacje o działalności zaniechanej.

W okresie sprawozdawczym i w roku poprzednim Mostostal Płock S.A. nie zaniechała działalności w żadnym obszarze i nie przewiduje zaprzestania działalności w okresie najbliższych dwunastu miesięcy.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Na dzień 31.12.2016 r. koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych stanowiły kwotę 532 tys. PLN i dotyczyły:

- | | | |
|--------------------------------|-------|---------------|
| • grupa 1 budynki i lokale | kwota | 32 tys. PLN, |
| • grupa 4 maszyny i urządzenia | kwota | 263 tys. PLN, |
| • licencje | kwota | 237 tys. PLN |

Na dzień 31.12.2015 r. koszty wytworzenia środków trwałych w budowie stanowiły kwotę 32 tys. PLN i dotyczyły:

- | | | |
|----------------------------|-------|--------------|
| • grupa 1 budynki i lokale | kwota | 32 tys. PLN. |
|----------------------------|-------|--------------|

6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne.

Poniesione nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne w 2016 roku wyniosły 509 tys. PLN i dotyczyły:

- | | | |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| • grupa 4 maszyny i urządzenia | w kwocie | 317 tys. PLN, |
| • grupa 6 urządzenia techniczne | w kwocie | 26 tys. PLN, |
| • grupa 7 środki transportu | w kwocie | 107 tys. PLN, |
| • grupa 8 narzędzia i wyposażenie | w kwocie | 43 tys. PLN, |
| • licencje | w kwocie | 16 tys. PLN. |

Leasingiem sfinansowane zostały zakupy inwestycyjne za kwotę 473 tys. PLN. Pozostałe nakłady w kwocie 32 tys. PLN zostały sfinansowane ze środków własnych Emitenta.

Planowane nakłady inwestycyjne Mostostal Płock S.A. w 2017 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 2015 roku wyniosły 451 tys. PLN i dotyczyły:

- | | | |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| • grupa 4 maszyny i urządzenia | w kwocie | 95 tys. PLN, |
| • 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.

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 25 840 tys. PLN,
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów wyniosły 27 193 tys. PLN,
- saldo należności na dzień 31.12.2016 r. 6 402 tys. PLN,
- saldo zobowiązań na dzień 31.12.2016 r. 9 tys. PLN.

2. Umowy z Mostostal Kielce S.A.:

- rachunkowe przychody netto ze sprzedaży wyniosły 21 605 tys. PLN,
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów wyniosły 22 175 tys. PLN,
- saldo należności na dzień 31.12.2016 r. 1 785 tys. PLN,
- saldo zobowiązań na dzień 31.12.2016 r. 1 487 tys. PLN.

Na dzień 31.12.2016 r. Mostostal Płock S.A. nie posiadał spółek zależnych i współzależnych (nie był podmiotem dominującym).

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych odnoszące się do poprzedniego roku obrotowego przedstawiają się następująco:

7.3. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.

7.3.1. 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. Mostostal Płock S.A. nie posiadał spółek zależnych i współzależnych (nie był podmiotem dominującym).

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., aneksem nr 9 z dnia 29.06.2015 r., zwiększającym dostępny limit do kwoty 12 000 tys. PLN, aneksem nr 10 z dnia 29.06.2016 r. oraz aneksem nr 11 z dnia 18.07.2016 r., zwiększającym dostępny limit do kwoty 20 112 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., aneksem nr 8 z dnia 29.06.2016 r. oraz aneksem nr 9 z dnia 15.07.2016 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., aneksem nr 7 z dnia 29.06.2016 r. oraz aneksem nr 8 z dnia 15.07.2016 r.;
 - umowa z dnia 15.07.2013 r. z PKO Bankiem Polskim S.A. o limit kredytowy wielocelowy do kwoty 2 800 tys. PLN, wraz z aneksem nr 1 z dnia 14.07.2016 r., aneksem nr 2 z dnia 10.08.2016 r. zwiększającym dostępny limit do kwoty 5 000 tys. PLN oraz aneksem nr 3 z dnia 08.11.2016 r. zwiększającym dostępny limit do kwoty 5 450 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., aneksem nr 6 z dnia 17.12.2015 r., ustalającym dostępny limit na poziomie 22 000 tys. PLN oraz aneksem nr 7 z dnia 29.11.2016 r.;
 - umowa z dnia 20.05.2016 r. z Generali TU S.A. o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych z limitem 5 000 tys. PLN;
 - umowa z dnia 06.06.2016 r. z TUIR Warta S.A. o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych z limitem 5 000 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 wykorzystane były na poziomie 7 989 tys. PLN (na dzień 31.12.2015 r. na poziomie 1 756 tys. PLN). 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., 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.

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

W okresie 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. oraz w poprzednim roku obrotowym, Emitent nie uczestniczył w żadnych wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji.

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

Przeciętne zatrudnienie w Mostostal Płock S.A. w 2016 roku wynosiło 416 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi 129 osób,

- pracownicy fizyczni 287 osoby.

W 2015 roku zatrudnienie wynosiło 440 osób, z czego pracownicy umysłowi stanowili 136 osób a pracownicy fizyczni 304 osoby.

10. Informacje o wynagrodzeniach osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Wynagrodzenia naliczone i wypłacone osobom zarządzającym Mostostal Płock S.A. w 2016 r. wyniosły (w tys. PLN):

Osoby zarządzające	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Gronkiewicz Barbara – Członek Zarządu (do 30.09.2016 r.)	27	27
Paweł Rakowski – Członek Zarządu,	270	270
Maciej Barycki – Prezes Zarządu (od 11.07.2016 r.)	200	200
Razem	497	497

Członkowie Zarządu i Członkowie Rady Nadzorczej Spółki oraz osoby z nimi powiązane nie posiadały na dzień 31.12.2016 r. pożyczek, poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę. Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Dane okresu porównywalnego, tj. za 2015 rok kształtowały się następująco (w tys. PLN):

Osoby zarządzające	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Wiktor Guzek, Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny (do 06.10.2015 r.)	269	269
Alicja Sulkowska – Młiczek, 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 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 31.12.2015 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 2015 – 2016 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 30.06.2016 roku. Umowa zawarta została na okres jednego roku i obejmuje przegląd sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 roku oraz badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Wynagrodzenie należne za badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok wynosi 50 tys. PLN (za badanie poprzedniego roku obrotowego wyniosło 50 tys. PLN), za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego I półrocza 2016 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 31.12.2016 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące 2016 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 sprawozdaniem finansowymi.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

W 2016 roku nie zmieniono stosowanych zasad rachunkowości. Takich zmian nie dokonano również w poprzednim roku obrotowym.

18. Dokonane korekty błędów.

W 2016 roku oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekt błędów sprawozdania finansowego.

19. Informacja co do możliwości kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe za 2016 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 2016 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 niesporządzania 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 2016 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 2016 rok nie odnotowano nietypowych zdarzeń mających istotny wpływ na to sprawozdanie, poza opisanym w pkt. 12.

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 70,0 % przychody 2017 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.

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 1 238 tys. PLN o rentowności 1,1% wobec 3 629 tys. PLN i rentowności 3,8% w roku poprzednim. Na wynik na sprzedaży miało wpływ końcowe rozliczenie kontraktów długoterminowych, przechodzących z roku poprzedniego, które z powodu trudnych do przewidzenia kosztów, rozliczono na mniej korzystnych marżach niż były przewidywane, oraz koszty przestoju spowodowane zamknięciem na okres ponad jednego miesiąca terenu budowy w Elektrowni Opole w związku ze śmiertelnym wypadkiem. Na pozostałej działalności operacyjnej odnotowano stratę w wysokości 217 tys. PLN. Na działalności finansowej odnotowano również stratę w wysokości 163 tys. PLN.

Uwzględniając wszystkie segmenty działalności, Spółka zakończyła 2016 rok stratami: brutto równej netto w wysokości 4 975 tys. PLN. Suma bilansowa na 31 grudnia 2016 roku wyniosła 77 437 tys. PLN i w stosunku do końca 2015 roku zwiększyła się o 25,4%, głównie w wyniku wzrostu przychodów w 2016 roku w stosunku do roku poprzedniego. Zmianie uległa struktura majątku Spółki. Udział majątku trwałego w majątku ogółem na dzień 31 grudnia 2016 roku zmniejszył się i wynosi 21,6% wobec 24,6% w roku poprzednim. Zwiększył się natomiast udział majątku obrotowego w majątku ogółem i wynosi 78,4% wobec 75,4% w roku poprzednim, głównie w wyniku wyższego stanu należności

krótkoterminowych, oraz rozliczeń międzyokresowych z tytułu wyceny kontraktów budowlanych w efekcie wzrostu wielkości przychodów w okresie sprawozdawczym. W strukturze finansowania aktywów kapitał własny i stanowił 41,2% (59,8% w roku poprzednim). Kapitał własny finansuje w pełni aktywa trwałe stanowiące 21,6% aktywów ogółem Spółki, oraz część aktywów obrotowych.

Na osiągnięte wielkości nie miały wpływu żadne inne czynniki o nietypowym charakterze, poza wydarzeniem opisanym powyżej.

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 61 tys. PLN. oraz zobowiązań o łącznej wartości 807 tys. PLN. Na dzień 31.12.2016 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 2016 roku przychodów ogółem Spółki (75,1%) 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 2016 roku usługi o charakterze inwestycyjnym i modernizacyjnym stanowiły 87,7%.

5. Informacja o rynkach zbytu i źródłach zaopatrzenia.

W 2016 roku Spółka prowadziła działalność na rynku krajowym. Uzyskane przychody w 2016 roku wyniosły 109 703 tys. PLN i stanowiły 115,7% wielkości przychodów roku poprzedniego. Większość prac została wykonana siłami własnymi. Udział zakresów realizowanych przez podwykonawców stanowił 24,4% przychodów ogółem Spółki.

W zakresie terytorialnym krajowego rynku zbytu, Spółka prowadziła działalność na terenie województw: opolskiego w 43,2%, mazowieckiego w 23,0%, kujawsko-pomorskiego w 18,0%, pomorskiego w 15,2%, oraz świętokrzyskiego w 0,6%.

Przychody ze sprzedaży na największych kontraktach wyniosły:

- montaż konstrukcji stalowej kotła i kotłowni dla budowy bloków energetycznych nr.5 i 6 w Elektrowni Opole 21 605 tys. PLN,
- budowa infrastruktury do 6 + 1 otworów eksploatacyjnych w Kopalni Soli Mogilno 19 629 tys. PLN,
- modernizacja instalacji DRW III dla zwiększenia uzysku produktów wysokomarżowych 13 758 tys. PLN,
- wykonanie prefabrykacji wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym, oraz dostawa konstrukcji stalowej drugorzędnej pakiet nr.8 dla projektu budowy bloków energetycznych nr.5 i 6 w Elektrowni Opole 13 322 tys. PLN,
- wykonanie prefabrykacji i montażu systemów rurarskich wraz z podporami na jednostce Martin Linge 7 623 tys. PLN,
- remont instalacji Olefiny II 5 273 tys. PLN,
- wykonanie prefabrykacji wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym oraz dostawa konstrukcji stalowej obiektu 5 UED Skośna Galeria Nawęglania dla projektu budowy bloków energetycznych nr.5 i 6 w Elektrowni Opole 5 145 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 4 798 tys. PLN,
- wykonanie zbiorników pośrednich DCU/2080-S135/S136 na terenie Rafinerii w Gdańsku 4 677 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym największymi odbiorcami usług byli inwestorzy: Mostostal Power Development z udziałem 23,6%, PKN ORLEN z udziałem 21,7%, Mostostal Kielce S.A. z udziałem 20,3%, IKS Solino z udziałem 17,9%. 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 2016

roku stanowiły one ok. 72,9% wielkości zakupów materiałowych. Do grupy materiałów hutniczych zalicza się: blachy, rury, odkuwki, kształtowniki, profile walcowane, kształtki rurociągowy, pierścienie kute, pręty, taśmy, kołnierze. Pozostałe materiały to grupa materiałów technicznych takich jak: materiały spawalnicze, części złączne, armatura przemysłowa (zawory, zasuw), uszczelki, farby, lakiery, defektofilmy, gazy techniczne, tarcze ściernie, materiały elektryczne itp.

Główni dostawcy materiałów hutniczych dla Spółki w okresie sprawozdawczym to: Alchemia S.A., Bocar GmbH, PW Metkom Sp. z o.o, Arcelor Mittal Distribution Poland sp. z o.o., Bowim S.A.

Wartość dostaw żadnego z w/w dostawców nie przekroczyła 10,0% udziału w przychodach ze sprzedaży Spółki w 2016 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, PUB Broster S.J. Janikowo, Elektrobudowa S.A. Katowice.

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 2016 roku znaczące umowy na roboty budowlano – montażowe z podmiotami:

- PKN Orlen S.A. z siedzibą w Płocku na wykonanie modernizacji instalacji DRW III dla zwiększenia uzysku produktów wysokomarżowych wraz z zaprojektowaniem i wykonaniem wszelkich usług, dostaw i robót budowlano-montażowych. Wartość kontraktu 36 000 tys. PLN.
- Lotos Asfalt Sp. z o.o z siedzibą w Gdańsku na roboty w zakresie projektowania, dostaw, realizacji konstrukcji, prac wykończeniowych ziemnych, transportu wewnętrznego, holowania, rozładunku i odbioru, przeprowadzenia prób – związane z wykonaniem zbiorników pośrednich DCU (2080-S135/S136) na terenie Rafinerii Lotos w Gdańsku. Wartość kontraktu 24 500 tys. PLN.
- KT – Kinetics Technology SPA z siedzibą w Rzymie na prace konstrukcyjne w zakresie zespołu O160 (HVDU) na terenie Rafinerii Lotos w Gdańsku. Wartość kontraktu 20 854 tys. PLN.
- Gdańska Stocznia Remontowa im. J. Piłsudskiego S.A. na wykonanie prefabrykacji i montażu systemów rurarskich wraz z podporami na jednostce Martin Linge (Hanne Knutsen). Wartość kontraktu 16 897 tys. PLN.
- Grupa Lotos S.A. z siedzibą w Gdańsku na wykonanie robót remontowych instalacji technologicznych Grupy Lotos S.A. (1200, 1300, 1400, 3700 Pompownia nr.3) – Grupa VII i (930) – Grupa IX podczas postoju remontowego Wiosna 2017. Wartość kontraktu 7 400 tys. PLN.
- 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 wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym,

dostawę na plac budowy konstrukcji stalowych obiektu 5 UED Skośna Galeria Nawęglania. Wartość kontraktu 5 145 tys. PLN. Druga umowa na wykonanie wraz z zabezpieczeniem antykorozyjnym, dostawę na plac budowy oraz montaż konstrukcji stalowych estakad olejowych 5 UXY05 i 6 UXY05. Wartość kontraktu 4 700 tys. PLN. Obydwie umowy dotyczą projektu budowy bloków energetycznych nr.5 i 6 w PGE Górnictwo i Energetyka S.A. Oddział Elektrownia Opole.

- PKN Orlen z siedzibą w Płocku kilka umów na wykonanie remontów instalacji w trakcie ich postępu na łączną wartość 7 010 tys. PLN.

W 2016 roku poza w/w Emitent nie zawierał żadnych innych 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 2016 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)	250 000,00 na każdy transport
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 zmieniała na przestrzeni 2016 roku stanu posiadania akcji Spółki. Na dzień 31.12.2016 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 31.12.2016 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 15 lipca 2016 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 2017 roku. Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązanie Spółki z tytułu tego kredytu wynosi 3 003 tys. PLN

W dniu 15 lipca 2016 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 2017 r. w wysokości 5 000 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązanie Spółki z tytułu kredytu wynosi 4 985 tys. PLN.

Spółka podpisała w dniu 10 sierpnia 2016 r. aneks do umowy z Bankiem PKO BP S.A. przedłużający okres dostępności limitu kredytu wielocelowego do 14 lipca 2019 roku, oraz podwyższający kwotę dostępnego limitu do wysokości 5 000 tys. PLN. Kredyt może być wykorzystany w 50% na zaciąganie kredytu obrotowego nieodnawialnego na podstawie dyspozycji wypłaty składanej przez Spółkę. Aneksem z dnia 8 listopada 2016 r. limit kredytu wielocelowego został podwyższony do kwoty 5 450 tys. PLN nie zwiększając kwoty dostępnego kredytu obrotowego nieodnawialnego. Na dzień 31 grudnia 2016 r. Spółka nie składała dyspozycji wypłaty kredytu obrotowego, zadłużenie z tego tytułu nie występowało.

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 01.01.2016 – 31.12.2016 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 31.12.2016 roku wyniosła 39 969 tys. PLN. Spółka do 31.12.2016 roku wystawiła weksle gwarancyjne na łączną kwotę 7 238 tys. PLN wszystkie na rzecz jednostek powiązanych. 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 11 693 tys. PLN i weksle na kwotę 324 tys. PLN. Jednocześnie powstały nowe zobowiązania gwarancyjne o wartości 28 537 tys. PLN, oraz wekslowe o wartości 1 566 tys. PLN. Szczegółowo zobowiązania na 31.12.2016 r. zostały przedstawione w pkt. 2 dodatkowych not objaśniających. W okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 Emitent nie udzielał poręczeń.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

9. Objasnienie 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 2016 rok.

10. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi.

Na przestrzeni okresu sprawozdawczego Spółka zachowała płynność finansową na bezpiecznym poziomie. W przypadku przejściowego zamrożenia środków pieniężnych w aktywach obrotowych, Spółka ma możliwość zaciągania kredytu w rachunku bieżącym.

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 2017 roku inwestycji kapitałowych.

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

W dniu 24.02.2016 roku, podczas realizacji prac budowlano-montażowych przy budowie bloków energetycznych w Elektrowni Opole doszło do śmiertelnego wypadku, w wyniku którego ekipy dochodzeniowo – śledcze wstrzymały prace na okres ponad jednego miesiąca. Spółka szacuje koszty przestoju z tym związane na kwotę około 1 500 tys. PLN. Koszty te obciążają wynik netto bieżącego okresu sprawozdawczego. Poza opisanym zdarzeniem, w 2016 roku nie odnotowano innych 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 2017 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 2016 roku nie było zmian w podstawowych zasadach zarządzania Spółką. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

15. Wszelkie umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

W przypadku wypowiedzenia umowy o zarządzanie Członkom Zarządu przysługują odprawy wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

Ponadto Spółka zawarła z każdym Członkiem Zarządu umowę o zakazie konkurencji, na mocy której Prezesowi Zarządu

przysługuje odszkodowanie w równowartości 50% rocznego wynagrodzenia podstawowego, płatne w dwunastu ratach miesięcznych, natomiast Członkowi Zarządu przysługuje odszkodowanie w równowartości 25% rocznego wynagrodzenia podstawowego, płatne w dwunastu ratach miesięcznych.

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

Informację o wynagrodzeniach osób zarządzających i nadzorujących Emitenta zamieszczono w pkt. 10 dodatkowych not objaśniających. W Spółce nie ma żadnych programów motywacyjnych lub premiowych 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. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Emitent nie posiada w stosunku do byłych osób zarządzających i nadzorujących żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

Emitent nie jest również stroną jakiejkolwiek umowy zobowiązującej go do świadczeń na rzecz osób zarządzających, nadzorujących, ich współmałżonków, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia, przysposobionych lub przysposabiających oraz innych osób z którymi są one powiązane osobiście.

18. 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 31.12.2016 roku osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta nie posiadały 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 31.12.2016 r. Ponadto, zgodnie ze złożonymi na dzień 31.12.2016 roku oświadczeniami, członkowie organu zarządzającego oraz nadzorującego nie posiadali akcji ani udziałów w jednostkach powiązanych z Mostostal Płock S.A.

- 19. 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 2016 rok, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

- 20. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.**

W Spółce nie istnieją programy akcji pracowniczych.

- 21. 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

Paweł Rakowski

Prezes Zarządu

Maciej Barycki

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 2016”, którego treść jest dostępna w serwisie Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie (www.gpw.pl/lad_korporacyjny_na_gpw).

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

Spółka starała się na każdym etapie funkcjonowania działalności stosować rekomendacje i zasady zawarte w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016” w zakresie dotyczącym Spółki.

W 2016 r. Spółka nie stosowała następujących zasad szczegółowych z w/w zbioru, o czym poinformowała w trybie analogicznym do raportów bieżących w systemie EBI w dniu 20.01.2016 r. oraz na stronie internetowej emitenta: Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami.

I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1,

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Członkowie Zarządu mają przypisaną odpowiedzialność za poszczególne obszary działalności Spółki zgodnie z zasadą II Z.1. , jednak w ocenie Zarządu Emitenta publikowanie schematu na stronie internetowej nie leży w interesie Spółki. Emitent nie wyklucza możliwości stosowania tej zasady w przyszłości.

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie rejestruje przebiegu obrad w formie audio lub wideo. W ocenie Spółki sposób dokumentowania obrad walnego zgromadzenia pozwala na zachowanie transparentności i ochrony praw akcjonariuszy. Informacje dotyczące podejmowanych uchwał Spółka przekazuje do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego oraz zamieszcza na stronie internetowej.

Zarząd i Rada Nadzorcza

II.Z.1. wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie stosuje powyższej zasady w zakresie dostępności schematu na stronie internetowej.

II.Z.3. przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada nie jest stosowana ponieważ wyboru członków rady nadzorczej dokonuje walne zgromadzenie i od jego decyzji zależy skład rady nadzorczej.

II.Z.8. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.

Nie ma zastosowania.

Rada Nadzorcza Spółki pełni funkcję komitetu audytu.

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,
- Kodeks postępowania
- Karty obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.

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 31.12.2016 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 NWZ przekazany przez KDPW 20.09.2016 r. oraz dane
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 31.12.2016 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 pięciu głosów. 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 11 lipca pełnił dwuosobowy Zarząd, w składzie:

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

W dniu 11 lipca Rada Nadzorcza powołała Prezesa Zarządu Spółki, Pana Macieja Baryckiego.

W okresie od 11 lipca do 30 września Zarząd pełnił swoje funkcje w składzie:

- | | | |
|----|---------------------|-----------------|
| 1. | Maciej Barycki | Prezes Zarządu |
| 2. | Barbara Gronkiewicz | Członek Zarządu |
| 3. | Paweł Rakowski | Członek Zarządu |

Pani Barbara Gronkiewicz złożyła rezygnację z funkcji członka Zarządu z dniem 30.09.2016 r.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółką kieruje dwuosobowy Zarząd w składzie:

- | | | |
|----|----------------|-----------------|
| 1. | Maciej Barycki | Prezes 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 2016 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 2016 roku do dnia 30.09.2016 roku nadzór nad Spółką sprawowała Rada Nadzorcza IX kadencji 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. |

Wobec złożonych, z dniem 30.09.2016 r. rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej przez Pana Carlosa Resino Ruiz i Pana Marcina Kondraszuka, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 28.09.2016 r. powołało w skład Rady Nadzorczej z dniem 01.10.2016 r. Panią Barbarę Gronkiewicz oraz Pana Alvaro Javier De Rojas Rodriguez.

Na dzień 31.12.2016 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- | | | |
|----|----------------------------------|--|
| 1. | Andrzej Goławski | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. | Alvaro Javier De Rojas Rodriguez | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, |
| 3. | Barbara Gronkiewicz | 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 2016”. 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. Radą Nadzorczą 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 Mostostalu 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.pl w zakładce: relacje inwestorskie.

Prezes Zarządu


Maciej Barycki

Członek Zarządu


Paweł Rakowski

Mostostal Płock S.A.

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 2016 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 2016 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 31.939 tys. zł.
- e. Na 31 grudnia 2016 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:

- | | | |
|-----------------------|-----------------|------------------------|
| • Maciej Barycki | Prezes Zarządu | od 11 lipca 2016 r. |
| • Paweł Rakowski | Członek Zarządu | |
| • Barbara Gronkiewicz | Członek Zarządu | do 30 września 2016 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.

Mostostal Płock S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 26/IX Rady Nadzorczej z dnia 14 czerwca 2016 r.
- 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 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 30 czerwca 2016 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 12 do 16 grudnia 2016 r.;
 - badanie końcowe od 30 stycznia do 16 lutego 2017 r.
- e. Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi jako Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Zgodnie z powyższymi standardami badania koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz skorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii w sprawozdaniu biegłego rewidenta.

Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek błędu lub oszustwa. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy i udokumentowaliśmy progi ilościowe istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do sprawozdania finansowego jako całości. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi wpłynęły na określenie zakresu naszego badania oraz na rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także na ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na sprawozdanie finansowe jako całość. W związku z powyższym wszystkie stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta, w tym na temat innych wymogów prawa i regulacji, wyrażane są z uwzględnieniem poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i osądem biegłego rewidenta.

Mostostal Płock S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

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

BILANS na 31 grudnia 2016 r. (wybrane pozycje)

	31.12.2016 r. tys. zł	31.12.2015 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2016 r. (%)	31.12.2015 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	16.742	15.169	1.573	10,4	21,6	24,6
Aktywa obrotowe	60.695	46.569	14.126	30,3	78,4	75,4
Aktywa razem	77.437	61.738	15.699	25,4	100,0	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	31.939	36.914	(4.975)	(13,5)	41,2	59,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45.498	24.824	20.674	83,3	58,8	40,2
Pasywa razem	77.437	61.738	15.699	25,4	100,0	100,0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. (wybrane pozycje)

	2016 r. tys. zł	2015 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	2016 r. (%)	2015 r. (%)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	109.703	94.804	14.899	15,7	100,0	100,0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(108.465)	(91.175)	(17.290)	19,0	(98,9)	(96,2)
Zysk brutto ze sprzedaży	1.238	3.629	(2.391)	(65,9)	1,1	3,8
Zysk/(Strata) netto	(4.975)	460	(5.435)	-	(4,5)	0,5

Mostostal Płock S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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:

	2016 r.	2015 r.	2014 r.
Wskaźniki aktywności			
- szybkość obrotu należności	83 dni	105 dni	60 dni
- szybkość obrotu zapasów	11 dni	11 dni	6 dni
Wskaźniki rentowności			
- rentowność sprzedaży netto	(5)%	0%	3%
- rentowność sprzedaży brutto	(4)%	0%	3%
- ogólna rentowność kapitału	(14)%	1%	8%
Wskaźniki zadłużenia			
- stopa zadłużenia	59%	40%	43%
- szybkość obrotu zobowiązań	46 dni	35 dni	22 dni
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
Wskaźniki płynności			
- wskaźnik płynności I	1,6	2,4	2,0
- wskaźnik płynności II	1,5	2,2	1,9

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 inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 0,8% (2015 r.: deflacja -0,5%).

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

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 77.437 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 15.699 tys. zł, tj. o 25,4%. Wzrost ten został sfinansowany głównie zwiększeniem stanu zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 17.003 tys. zł, zwiększeniem rezerw na zobowiązania o kwotę 1.961 tys. zł oraz zwiększeniem salda rozliczeń międzyokresowych o kwotę 1.679 tys. zł, przy jednoczesnym poniesieniu straty netto w kwocie 4.975 tys. zł.
- Saldo należności krótkoterminowych na 31 grudnia 2016 r. wyniosło 36.498 tys. zł i obejmowało głównie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 35.430 tys. zł. Wzrost salda należności krótkoterminowych w porównaniu do roku ubiegłego o 9.941 tys. zł, tj. o 37,4%, wynikał głównie ze zwiększenia stanu należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień bilansowy wyniosły 21.312 tys. zł i obejmowały głównie rozliczenia z tytułu kontraktów o wartości 21.254 tys. zł. Wzrost wartości krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w porównaniu do roku ubiegłego o 10.514 tys. zł, tj. o 97,4%, wynikał głównie ze zwiększenia salda rozliczeń z tytułu kontraktów.
- Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 109.703 tys. zł i wzrosły o 14.899 tys. zł, tj. 15,7% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawową działalnością Spółki w bieżącym roku obrotowym była realizacja prac budowlano-montażowych. Na działalności tej Spółka zanotowała wzrost o 6.463 tys. zł w porównaniu do poprzedniego okresu obrotowego, czyli o 8,5%.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 46.724 tys. zł, co stanowi 40,9% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem wzrosły o 9.813 tys. zł, tj. o 26,6%, co spowodowane było głównie wzrostem kosztów usług podwykonawców.
- Rentowność mierzona wynikiem netto była ujemna i wyniosła 5% i była niższa o 5 punktów procentowych od uzyskanej w roku poprzednim.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Spółki. Wskaźniki płynności I i II, które wyniosły w badanym roku odpowiednio 1,6 (2015 r.: 2,4) oraz 1,5 (2015 r.: 2,2) zmniejszyły się głównie w wyniku spadku salda środków pieniężnych i wzrostu salda zobowiązań.

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 2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 3 Walnego Zgromadzenia z dnia 6 kwietnia 2016 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 11 kwietnia 2016 r.
- d. Dokonałmy 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. z 2014 poz. 300, z późn. zm.)

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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, z późn. zm.) 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 2016 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 16 lutego 2017 r.

Raport powinien być czytany wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 16 lutego 2017 r. dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Mostostal Płock S.A. zawierającym opinię bez zastrzeżeń 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, 16 lutego 2017 r.