

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii
"ESCO" Sp. z o.o.
31-036 Kraków, os. Handlowe 9
tel. 64 65 370, fax 64 65 371
NIP 675-12-36-812 REG. 357166289

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016_ROKU**

1. Nazwa przedsiębiorstwa:

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii „ESCO” Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

Siedziba:

os. Handlowe 9, 31-936 Kraków,
gmina: Miasto Kraków,
powiat: Miasto Kraków,
województwo: małopolskie.

Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność w zakresie projektowania budowlanego i technologicznego, specjalistycznych prac budowlanych, budowlanych robót instalacyjnych, termomodernizacji oraz audytów energetycznych.

NIP : 675-12-36-812

Sąd prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;

Numer KRS: 0000196840

2. Data rejestracji w KRS: ***02.03.2004.***

Czas na jaki został utworzony podmiot: ***nieoznaczony.***

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: ***01.01.2016 – 31.12.2016 r.***

4. W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez przedsiębiorstwo w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej przez przedsiębiorstwo.

6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Nazwa i siedziba jednostki wyższego rzędu - jednostki dominującej:

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie,
Al. Jana Pawła II 188, 30-969 Kraków.

8. Cykl biznesowy przedsiębiorstwa w zakresie świadczenia usług związanych z oszczędzaniem energii u odbiorców tych usług, obejmuje różne okresy:

- I. prace studialne inżynierskie, dokumentacyjne i związane z pozyskaniem finansowania – poniżej roku,
- II. prace budowlano - montażowe – poniżej roku lub dłużej,
- III. eksploatacja i zarządzanie oszczędnościami – do 10 lat,
- IV. prace projektowe – specjalistyczne projekty wykonawcze poniżej roku lub dłużej.

9. Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj.: DZ. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone w oparciu o przyjęte w jednostce zasady polityki rachunkowości, obowiązujące od 2002 roku z późniejszymi zmianami.

9.1. Środki trwałe

Wartość początkową, według której ujmuje się w księgach rachunkowych środki trwałe – stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszeń oraz zmniejszają odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 1 500,00 PLN, a niższej i równej kwocie 3 500,00 PLN księgowane są poprzez konta zespołu 4 i zaliczane są w koszty Spółki w 100% w dniu wydania do użytkowania. Dopuszczalne jest odpisywanie w ciężar kosztów w czasie wydatków na zakup sprzętu informatycznego oraz specjalistycznego oprogramowania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej kwoty 3 500,00 PLN księgowane są poprzez konto „środki trwałe” i amortyzowane w czasie. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Przedsiębiorstwo do celów naliczania wielkości rocznej stawki amortyzacyjnej przyjęło stawki zawarte w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych korygowane o okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, określonego w art. 32 ustawy o rachunkowości.

9.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej większej niż 500,00 PLN a niższej lub równej kwocie 3 500,00 PLN księgowane są poprzez konto „wartości niematerialne i prawne” oraz amortyzowane w 100% w dniu wydania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej kwoty 3 500,00 PLN są księgowane poprzez konto: wartości niematerialne i prawne oraz amortyzowane w czasie. Przedsiębiorstwo do celów naliczania wielkości rocznej stawki amortyzacyjnej przyjęło stawki zawarte w art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, korygowane zgodnie z art. 33 ustawy o rachunkowości.

9.3. Środki trwałe w budowie

Koszty ponoszone w związku z wytwarzaniem nowych środków trwałych, wymiany zużytych lub powiększeniem stanu istniejących obiektów grupowane są na koncie „środki trwałe w budowie”. Po oddaniu do użytkowania środków trwałych w budowie przeksięgowywane są one na odpowiednie konto środków trwałych.

9.4. Środki pieniężne

Ewidencja środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych prowadzona jest w złotych polskich według:

- wartości nominalnej w przypadku środków pieniężnych w PLN,
- kursu sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka z dnia zakupu,
- różnice kursowe powstające zarówno w ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy na skutek wyceny walut zalicza się odpowiednio: ujemne – do kosztów finansowych, zaś dodatnie – do przychodów finansowych,
- wycena środków pieniężnych w EURO na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP.

9.5. Metody i poziom wyceny aktywów obrotowych

Spółka stosuje zasady ostrożnej wyceny i tworzy odpisy aktualizujące składniki majątku obrotowego zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz odpisy aktualizujące na należności wątpliwe.

Zakupione materiały i towary wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia. Koszty zakupu materiałów biurowych i materiałów pozostałych odpisywane są w momencie zakupu w koszty (zespół kont 4) z uwagi na ich znikomy wpływ na wycenę zapasów. Towary handlowe ewidencjonowane są na koncie 330 i zaliczane w koszty w momencie ich sprzedaży, ustalając ich wartość rozchodu przy wykorzystaniu metody szczegółowej identyfikacji składnika aktywów, a w przypadku, gdy cena jednakowych lub uznanych za jednakowe towarów jest różna, zapasy wycenia się wg zasady przyjmującej, że rozchód składnika majątku wycenia się kolejno po cenach tych składników majątkowych, które jednostka najwcześniej nabyła. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jednostka nie zrezygnuje z ich dochodzenia.

9.6. Metody wyceny inwestycji długoterminowych oraz kontraktów długoterminowych

Inwestycje długoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kontrakty długoterminowe wyceniane są według stałej ceny ryczałtowej, pomiaru stopnia zaawansowania prac oraz porównania udziału poniesionych kosztów od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi (art. 34a ust 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości, KSR nr 3 „Nie zakończone usługi budowlane”).

9.7. Metody wyceny kredytów i pożyczek

Kredyty i pożyczki o okresie spłaty przekraczającym 12 m-cy wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metod dyskontowych.

9.8. Przyjęty wariant ewidencji i rozliczania kosztów i przychodów

Koszty gromadzone są wstępnie w układzie rodzajowym (Zespół 4), skąd poprzez konto „490” „Rozliczenie kosztów” podlegają przeniesieniu na konta Zespołu 5. Ewidencje przychodów i związanych z nimi kosztów prowadzi się w sposób pozwalający na ustalenie wyniku finansowego. Dla zachowania współmierności przychodów i kosztów w odniesieniu do rozliczania zadań związanych ze świadczeniem ww. usług, celem prawidłowego ustalenia wyniku finansowego za dany rok obrotowy, przy ustalaniu kosztu własnego sprzedanych usług stosuje się następujące zasady (przy założeniu, że fakturowane w danym roku obrotowym przychody ze sprzedaży tych usług zawierają prowizje i odsetki należne Spółce za cały okres kredytowania odbiorcy):

- w wyniku za rok obrotowy należy ująć koszty naliczonych i zapłaconych w roku obrotowym odsetek i prowizji od kredytów bankowych oraz pożyczek zaciągniętych przez Spółkę,
- w wyniku za rok obrotowy należy ująć koszty naliczonych odsetek i prowizji od kredytów bankowych oraz pożyczek dotyczących kredytowania w danym roku a przypadających do zapłaty w innym okresie sprawozdawczym,
- w wyniku za rok obrotowy należy ująć koszt naliczonych odsetek i prowizji od kredytów bankowych i pożyczek, związanych z zafakturowanymi w danym roku przychodami, a przypadającymi, zgodnie z harmonogramem spłat, do naliczenia i zapłaty w okresach następnych po roku obrotowym, za który sporządzany jest rachunek zysków i strat (za cały okres kredytowania).

9.9. Rozliczenia międzyokresowe

Poszczególne składniki wycenia się według wartości nominalnej lub wartości wyceny księgowej.

9.10. Przyjęty wariant rachunku zysków i strat

Przedsiębiorstwo przyjęło do stosowania wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Na wynik netto składają się:

- wynik działalności gospodarczej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

9.11. Kapitał udziałowy

Wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki.

9.12. Pozostałe kapitały

Wykazuje się według wartości wynikającej z zapisów księgowych powstałych na skutek decyzji Zgromadzenia Wspólników lub przepisów prawnych.

9.13. Rachunek Przepływów Pieniężnych

Spółka sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii
"ESCO" Sp. z o.o.
31-036 Kraków, os. Handlowe 9
tel. 64 65 370, fax 64 65 371
NIP 075-12-36-812 REG. 357166269

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Ignacak
Beata Ignacak

PREZES ZARZĄDU

Marian Lyko
Marian Lyko

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i ich umorzeń.

Przedsiębiorstwo Oszczędzanie Energii
"ESCO" Sp. z o.o.
31-038 Kraków, os. Handlowe 9
tel. 64 65 370, fax 64 65 371
NIP 675-12-36-812 REG 357155289

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Grupa rodzajowa	Stan na: 01-01-2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na: 31-12-2016
Grunty – wieczyste użytkowanie	59 950,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	59 950,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii	565 540,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	565 540,54 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	158 219,17 zł	20 368,21 zł	43 676,15 zł	134 911,23 zł
Środki transportu	67 977,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	67 977,50 zł
Inne środki trwałe	14 180,00 zł	0,00 zł	4 431,67 zł	9 748,33 zł
Razem	865 867,21 zł	20 368,21 zł	48 107,82 zł	838 127,60 zł

Zakres zmian wartości dotychczasowych umorzeń oraz wartości netto

Grupa rodzajowa	Stan na: 01-01-2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na: 31-12-2016	Wartość Netto BO	Wartość Netto BZ
Grunty – wieczyste użytkowanie	9 891,78 zł	899,25 zł	0,00 zł	10 791,03 zł	50 058,22	49 158,97
Budynki, lokale i obiekty inżynierii	90 133,31 zł	8 483,11 zł	0,00 zł	98 616,42 zł	475 407,23	466 924,12
Urządzenia techniczne i maszyny	127 832,46 zł	18 351,52 zł	43 676,15 zł	102 507,83 zł	30 386,71	32 403,40
Środki transportu	53 249,04 zł	13 595,50 zł	0,00 zł	66 844,54 zł	14 728,46	1 132,96
Inne środki trwałe	14 180,00 zł	0,00 zł	4 431,67 zł	9 748,33 zł	0,00	0,00
Razem	295 286,59 zł	41 329,38 zł	48 107,82 zł	288 508,15 zł	570 580,62	549 619,45

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA RODZAJOWA	STAN NA 01-01-2016	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31-12-2016
Programy komputerowe	64 655,75	0,00	0,00	64 655,75
RAZEM	64 655,75	0,00	0,00	64 655,75

Zakres zmian wartości umorzeń wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości netto.

GRUPA RODZAJOWA	STAN NA 01-01-2016	ZWIĘKSZENIA A	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31-12-2016	Wartość Netto BO	Wartość Netto BZ
Programy komputerowe	63 384,89	876,30	0,00	64 261,19	1 270,86	394,56
RAZEM	63 384,89	876,30	0,00	64 261,19	1 270,86	394,56

Zakres zmian inwestycji długoterminowych.

Grupa rodzajowa	Stan na: 01-01-2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na: 31-12-2016
Lokata bankowa	57 097,58	242,47		57 340,05

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka jest w posiadaniu prawa wieczystego użytkowania gruntu w 134/1000 części – działki nr 82/1 o powierzchni 1453 m², obręb 51 – Nowa Huta, KW 81907. Wartość gruntu oszacowano na wartość 59 950,00 zł.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy.

Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań z tego tytułu.

3. Dane o strukturze kapitału na 31.12.2016 r.

<i>Kapitał</i>	<i>Kwota</i>
Kapitał podstawowy	525 000,00 zł
Kapitał zapasowy	2 310 191,71 zł
Wynik finansowy netto roku bieżącego	+ 2 847,43 zł
Razem	2 838 039,14 zł

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. jest jedynym właścicielem udziałów Spółki, posiadającym 840 udziałów o wartości 525 000,00 zł. Udziały są imienne o wartości nominalnej 625,00 zł każdy.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym i zapasowym.

Kapitał podstawowy.

Stan na 01.01.2016	Zmiany kapitału	Stan na 31.12.2016
525 000,00 zł	0,00zł	525 000,00 zł

Kapitał zapasowy.

Stan na 01.01.2016	Zmiany kapitału	Stan na 31.12.2016
2 224 082,18 zł	+86 109,53 zł	2 310 191,71 zł

Kapitał z aktualizacji wyceny. – nie występuje

5. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za 2016 r. na zwiększenie kapitału zapasowego.

6. Dane o stanie rezerw.

Rodzaj rezerwy	Stan na: 01-01-2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na: 31-12-2016
Pozostałe rezerwy (rezerwa na koszty finansowe) długoterminowa	25 209,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 644,81 zł	4 564,93 zł
Pozostałe rezerwy (rezerwa na koszty finansowe) krótkoterminowa	52 442,85 zł	20 644,81 zł	52 442,85 zł		20 644,81 zł
Rezerwa na naprawy gwarancyjne krótkoterminowa	86 232,36 zł	0,00 zł	1 100,00 zł	1 742,13 zł	83 390,23 zł
Rezerwa na naprawy gwarancyjne długoterminowa	3 725,14 zł	0,00 zł		2 468,29 zł	1 256,85 zł
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego w tym -z tyt. nie zapłaconych odsetek 379,57 zł -- z tyt. Wyceny robót długoterminowych 27172,70 zł	85 951,50 zł	9 611,11 zł	68 022,46 zł	0,00 zł	27 540,15 zł
Rezerwa na świadczenia urlopowe krótkoterminowa	26 529,53 zł	0,00 zł		13 334,88 zł	13 194,65 zł
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	2 717,81 zł	0,00 zł		233,09 zł	2 484,72 zł
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	3 000 zł	5 000,00 zł	3 000,00 zł	0,00 zł	5 000,00 zł
Roczna korekta podatku VAT za 2016 r	101,82 zł	25,26 zł	101,82 zł	0,00 zł	25,26 zł
Rezerwy na umowy cywilnoprawne	0,00 zł	3 505,00 zł		0,00 zł	3 505,00 zł
Podatek vat należny w okresach późniejszych	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
Rezerwy na koszty usług dot. roku bieżącego	8 100,00 zł	24 101,68 zł	8 100,00	0,00 zł	24 101,68 zł
Rezerwy na przewidywane straty na kontraktach długoterminowych	0,00 zł	4 616,25 zł		0,00 zł	4 616,25 zł
Razem	294 010,75 zł	67 504,11 zł	132 767,13 zł	38 423,20 zł	190 324,53 zł

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na: 01-01-2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na: 31-12-2016
116 201,22 zł	37 326,76 zł	103 340,80 zł	50 187,18 zł

W tym na 31.12.2016 r. z tytułu:

- z tytułu nie zapłaconych odsetek	3 781,46 zł,
- z tytułu świadczeń pracowniczych	2 351,91 zł,
- z tytułu napraw gwarancyjnych	12 697,07 zł,
- z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	10 818,24 zł,
- z tytułu strat z lat poprzednich	14 349,76 zł,
- pozostałe	6 188,74 zł

7. Wynagrodzenie należne dla biegłego rewidenta za przeprowadzone badanie.

Spółka zgodnie z podpisaną umową na przeprowadzenie badania finansowego za 2016 r. zobowiązana jest do zapłaty wynagrodzenia w kwocie 5 tys. zł netto.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Odpisy aktualizujące	Stan na: 01-01-2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na: 31-12-2016
Należność od „Oaza Bronowice”	0,00 zł	6465,18zł	0,00 zł	0,00 zł	6 465,18 zł
Należność od MPEC TERMAL	0,00 zł	10 037,00zł	0,00 zł	0,00 zł	10 037,00 zł
Należność od Inter Tech	38 168,58 zł		0,00 zł	0,00 zł	38 168,58 zł
Należność od EMALIA S.A.	221 475,91zł		0,00zł	0,00 zł.	221 475,91zł
Należności pozostałe”	2 669,90 zł	84,55zł	0,00 zł	2 669,90 zł	84,55 zł
Razem	262 314,19 zł	16 586,73 zł	0,00 zł	2 669,90 zł	276 231,22 zł

Spółka nie utworzyła odpisu aktualizującego na pozostałą część należności od MPEC TERMAL z Lubina w kwocie 305 991,72 zł z uwagi na otwarte w mc listopadzie 2016 roku postępowanie układowe. Zarząd Spółki na podstawie posiadanych informacji z posiedzenia Rady Wierzycieli z początku roku 2017 ocenia że wymienioną powyżej należność odzyska w całości .

9. Podział zobowiązań długoterminowych wg wartości nominalnej.

Kontrahent	Do 1 roku	od 1 do 3 lat	powyżej 3 lat	Razem
Kredyty bankowe	60 869,70 zł	0,00 zł	0,00zł	60 869,70 zł
MPEC (pożyczka z Banku Światowego)	352 194,00 zł	146 224,40 zł	0,00 zł	498 418,40 zł
Razem	413 063,70 zł	146 224,40 zł	0,00zł	559 288,10 zł

10. Transakcje z podmiotami powiązanymi (MPEC).

MPEC S.A.	SUMA
Należności z tyt. dostaw od jednostek powiązanych	248 001,70 zł
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	92 380,71 zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	498 921,13 zł
Zakup materiałów i usług (koszty)	5 049,42 zł
Sprzedaż robót usług	386 792,39 zł
Zapłacone odsetki od pożyczek	49 570,01 zł
PUT MPEC SP Z O.O.	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	196,80 zł
Zakup materiałów i usług (koszty)	5 595,44 zł
Sprzedaż robót usług	1 368,07 zł
Należności z tyt. dostaw od jednostek powiązanych	0,00 zł
MPK KRAKÓW	
Należności z tyt. dostaw od jednostek powiązanych	40 951,90 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych długoterminowych i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Tytuł	Stan na: 01-01-2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na: 31-12-2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOW CZYNNE- RMK	0,00 zł	1022,00 zł	876 zł	146,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	RMK	10 617,96 zł	42 658,96 zł	40 003,66 zł	13 273,26 zł
	Inne - KOSZTY DOT 2016 R	0,00zł	0,00zł	0,00zł	0,00 zł
(aktywa)	Wycena kosztów niezrealizowanych kontraktów długoterminowych	60 249,13 zł	2 112,18 zł	39 817,19 zł	22 544,12 zł

	Wycena przychodów niezrealizowanych kontraktów długoterminowych	390 749,20 zł	62 144,50 zł	294 367,30 zł	158 526,40 zł
	Podatek vat do rozliczenia	10 448,19 zł	0,00 zł	10 448,19 zł	0,00 zł
	Razem	472 064,48 zł	106 915,64 zł	384 636,34 zł	194 343,78 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (pasywa)	Wycena przychodów niezrealizowanych kontraktów długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Wycena kosztów niezrealizowanych kontraktów długoterminowych	45 866,17 zł	14 829,42 zł	45 866,17 zł	14 829,42 zł
	Razem	45 866,17 zł	14 829,42 zł	45 866,17 zł	14 829,42 zł

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

L. p.	Numer umowy	Data zawarcia umowy	Kwota przyznanej linii wielozadaniowej	Kwota do spłaty na dzień 31.12.2016 r.	Zabezpieczenie
1	Kredyt obrotowy PKO BP FKR-PLN-OKRA1-11-00002	27-10-2011	600 000,00 zł	60 869,70 zł	weksel in blanco, , pełnomocnictwo do rachunków

Ponadto spółka zawarła w dniu 21.12.2009 r. umowę depozytu pieniężnego (lokaty długoterminowej) w kwocie 50 169,63 zł stanowiącej zabezpieczenie zawartej gwarancji bankowej należytego wykonania umowy w zakresie zabezpieczenia roszczeń z tytułu rękojmi za wady i gwarancji jakości wynikające z umowy nr 8128-0534 w kwocie 49 870,41 zł.

13. Wykaz kredytów i pożyczek w skorygowanej cenie nabycia na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa	wartość nominalna	SCN	dyskonto
POŻYCZKA MPEC -BANK ŚWIATOWY	498 418,40	497 144,11	- 1 274,29
KREDYT – PKO PB	60 869,70	60 800,25	-69,45
razem	559 288,10	557 944,36	- 1 343,74

14. Kursy przyjęte do wyceny środków pieniężnych w EURO.

Nie dotyczy.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zabezpieczeniem zaciągniętej pożyczki od MPEC SA jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

16. Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

II.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów netto za okres od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016 r.

Rodzaj działalności	Kwota	Udział %
Sprzedaż usług	1 377 533,20 zł	100%
Sprzedaż towarów i materiałów	0,00 zł	0 %
Razem	1 377 533,20 zł	100 %

Struktura terytorialna przychodów w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Obszar sprzedaży	Kwota	Udział %
Sprzedaż krajowa	1 377 533,20 zł	100%
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0%
Razem	1 377 533,20 zł	100%

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi budowlane długoterminowe i krótkoterminowe.

Umowy o długoterminowe budowlane i usługi (nie zakończone) ogółem, w tym:	Przychody netto według umów	Koszty całkowite planowane	Przychody zafakturowane do 31,12,2016	Koszty rzeczywiste poniesione do 31,12,2016	Przychody przypadające do dnia bilansowego	Koszty do poniesienia do dnia bilansowego	Produkcja w toku
	491 602,00	460 823,00	134 382,00	279 658,58	158 526,40	-7 714,70	
umowy prace budowlane	0	0	0			0	
umowy usługi projektowe	491 602,00	460 823,00	134 382,00	279 658,58	158 526,40	-7 714,70	
umowy audyty energetyczne							
inne usługi-							
Umowy o krótkoterminowe usługi (nie zakończone) ogółem, w tym:							
				1 500,00	0,00	0,00	1 500,00
umowy usługi projektowe				1500,00	0,00	0,00	1 500,00
prace budowlane				0	0,00	0,00	0
audyty energetyczne				0,00			0,00
pozostałe				0,00			0,00

1b. Zmiana stanu produktów.

Nie dotyczy.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka w 2016 nie utworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe, nie wystąpiły żadne przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia takich odpisów.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka w 2015 roku utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów towarów handlowych w kwocie 1753,12 zł, który w 2016 roku uległ zwiększeniu o 1753,12 zł do kwoty 3506,24 zł.

Spółka w 2016 roku wykorzystała odpis aktualizujący wartość materiałów w kwocie 9 520,02 zł.

Spółka w 2016 roku rozwiązała odpis aktualizujący wartość produkcji w toku w kwocie 13 085,81zł, z uwagi na zakończone postępowanie sądowe .

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Spółka nie posiadała kosztów i przychodów związanych z działalnością zaniechaną w bieżącym roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem	2016
ZYSK/STRATA brutto	+ 10 520,12
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 73 312,07
- rezerwa na koszty dotyczące roku 2015 zafakturowane w 2016	- 8 100,00
- zmiana stanu rezerw na niewykorzystane urlopy, emerytalnej ,	- 13 567,97
-rezerwa na należności przeterminowane	+6 549,73
-rezerwa na należności postępowanie układowe	+10 037,00
Reprezentacja i reklama	+1 594,89
Rezerwa na koszty niezafakturowane dotyczące 2016 roku	+23 741,68
Wycena robót i usług długoterminowych	+3 407,84
- niewypłacone w 2016 r wynagrodzenia i ryczałty samochodowe za 2016- WYPLATA 2017	+4 047,36
- niewypłacone w 2015 r wynagrodzenia i ryczałty samochodowe za 2015- WYPLATA 2016	- 279,23
- OC organów spółki	+3 240,00
- amortyzacja wieczyste użytkowanie	+899,25
- korekta struktury podatku VAT za 2016	+ 25,26
Wycena robót produkcja nie sprzedana w 2016 r	- 91 822,80
Pozostałe koszty NKUP	+760,24
Dyskonto wycena bilansowa w SCN kredytów i pożyczek	+2 163,43
Wykorzystanie rezerw na odsetki od kredytów i pożyczek	- 25 797,63
Składki ZUS ZA MC 12 od umów zleceń wypłaconych w mc 12 /2015	-320,31
Składki ZUS ZA MC 12 od umów zleceń wypłaconych w mc 12 /2016 r.	+134,26
Rezerwa na badanie sprawozdania za 2015 r	-3 000,00
Rezerwa na badanie sprawozdania za 2016	+5 000,00
Odpis aktualizujący zapasy i produkcje w toku	+1 753,12
Rezerwy na straty na kontraktach	+4 616,25
Odsetki budżetowe	+7,00
Składki ZUS za 2016 rok -RADA NADZORCZA	+187,10
Ryczałty samochodowe dla członków zarządu	+1 234,70
Art. spożywcze - zebrania Rady Nadzorczej	+176,76
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	+199 220,04
- wycena kontraktów długoterminowych za 2016	+ 232 222,80
- naliczone w 2015 zapłacone w 2016 r odsetki	+ 909,52
-. naliczone w 2015 zapłacone w 2016 r odsetki od lokat	+303,64
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizacyjnych	- 5 205,05

- rozwiązanie rezerwy na odsetki	- 26 645,22
Naliczone w 2016 niezapłacone w 2016 odsetki od kontrahentów	- 1 933,32
Naliczone w 2016 niezapłacone w 2016 odsetki od lokat	- 432,33
Podstawa opodatkowania	+136 358,09
Odliczenie straty z lat ubiegłych do 50%	-136 358,09

Zestawienie wyniku finansowego i podstawy opodatkowania.

Tytuł	Rachunek zysków i strat bilansowy	Podstawa opodatkowania
Przychody	1 453 032,86 zł	1 652 252,90 zł
Koszty	1 442 582,74 zł	1 515 894,81 zł
Wynik finansowy brutto za 2016 r wg ksiąg	+ 10 450,12 zł	
Koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodu w 2016 roku	- 73 312,07	
Przychody nie uznane za przychody podatkowe w 2016 roku	+199 220,04	
Wynik finansowy podatkowy brutto za 2016 r.		+136 358,09 zł
Odliczenie z tytułu straty z lat ubiegłych		- 136 358,09 zł
Dochód za 2016 do opodatkowania po odliczeniu strat		0,00 zł
Podatek dochodowy należny za rok 2016	0,00 zł	0,00 zł
Odroczony podatek dochodowy	- 7 602,69 zł	0,00zł
Wynik finansowy księgowy netto za 2016 r	+ 2 847,43 zł	zł

5. Dane o kosztach rodzajowych występujących w zbiorczej kwocie w kalkulacyjnym wariantcie rachunku zysków i strat.

Zestawienie kosztów według rodzaju.

Koszt według rodzaju	Kwota
1. Amortyzacja	42 205,68 zł
2. Zużycie materiałów i energii	181 415,72 zł
3. Usługi obce	419 751,23 zł
4. Podatki i opłaty	17 962,30 zł
5. Wynagrodzenia	582 228,52 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 967,45 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	33 220,47 zł
Razem	1 385 751,37zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W roku 2016 Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, ani środków trwałych na własne potrzeby.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2016 Spółka nabyła sprzęt komputerowy na kwotę 20 368,21 zł.

W 2017 roku planowane są wydatki na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 10 tys zł .

Spółka nie poniosła w 2016 r i nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

8. Informacje o przychodach i kosztach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Spółka w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku nie poniosła takich przychodów i kosztów.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy

10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

III.

1. Przepływy środków pieniężnych.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych dostarcza informacji o wpływach i wydatkach środków pieniężnych w okresie sprawozdawczym w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

a) Działalność operacyjna

Przepływy pieniężne w ramach działalności operacyjnej pochodzą w pierwszym rzędzie z działalności przynoszącej przychody. Źródłem środków pieniężnych była istotna dodatnia zmiana stanu należności, rozliczeń międzyokresowych, odsetek oraz zapasów, które poprzez dokonanie odpowiednich korekt tworzą wynik kasowy, czyli wartość przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej dodatnia w kwocie + 1 148 217,92 zł.

b) Działalność inwestycyjna

Saldo wpływów i wypływów środków pieniężnych na tej działalności w 2016 roku było dodatnie i wynosiło + 86 286,02 zł.

c) Działalność finansowa

Wyodrębnienie tej sfery ma na celu pokazanie wpływu i wypływu kapitału od podmiotu. W 2016 roku w działalności finansowej Spółki po stronie przychodów wystąpiły wpływy z odsetek od spłaty należności na raty, po stronie wydatków spłaty kredytów i spłaty odsetek od kredytów. Z tytułu działalności finansowej wystąpiła ujemna wartość środków pieniężnych w kwocie - 1 020 998,44 zł.

Zatem ogółem zmiana stanu środków pieniężnych netto z poszczególnych rodzajów działalności dała wynik dodatni +213 505,50 zł, co po dodaniu środków pieniężnych z początku okresu dało nam środki pieniężne na koniec roku obrotowego w kwocie +1 347 081,02 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych- podatek dochodowy faktycznie zapłacony.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	+7 602,69
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (-wzrost, + spadek)	+58 411,35
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (+ wzrost, - spadek)	- 66 014,04
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej obciążający wynik finansowy okresu (A+1+2)	0,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji odnoszony na kapitał własny	0,00
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B+1)	0,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego(+ wzrost, - spadek)	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego (- wzrost, + spadek)	
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C+1+2)	0,00

Informacja uzupełniająca o wycenie kredytów i pożyczek w skorygowanej cenie nabycia.

Rodzaj zobowiązania	BZ 2015 Wartość księgowa	Dyskonto-2015	BZ 2016 Wartość księgowa	Dyskonto 2016
Kredyty -132	165 217,50	-473,53	60 869,70	- 69,45
Pożyczka MPEC-144	1 195 187,40	-3 033,64	498 418,40	- 1 274,29

2. Informacje o zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku wynosiło 7,92 etatów. Na dzień 31 grudnia 2016 roku stan zatrudnienia rozkładał się następująco:

- Zarząd – 1 osoba,
- Biuro Zarządu –1 osoba,
- Księgowość – 1 osoba,
- Dział Projektowy – 4 osób.

3. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Spółka w 2016 r wypłaciła oraz zarachowała jako należne wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających w kwotach brutto:

- Zarząd – 139 012,16 zł,
- Rada Nadzorcza – 38 400,00 zł.

4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. nie udzielono.

5. Informacje liczbowe ,wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy .

Sprawozdanie za rok 2016 obejmuje dane liczbowe wykazywane porównywalnie .

IV.

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

2. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Spółka nie zawarła żadnych transakcji z podmiotem powiązanym na warunkach innych niż rynkowe.

V.

1.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

1.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W Spółce nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

1.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W 2016 roku nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

VI.

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

Nie dotyczy.

1.5. Wykaz spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym żadnej spółki.

1.6. Informacje dotyczące sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie skonsolidowane sporządza Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna z siedzibą przy ulicy Jana Brożka 3, 30-347 Kraków.

2. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

3. Informacje przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

W spółce nie wystąpiły żadne niepewności dotyczące możliwości kontynuowania działalności.

4. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Spółka na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie posiada informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik Nr 1. Zestawienie informacji o instrumentach finansowych wymagany wg PSR

(tj.: wg Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów)

1. Podział instrumentów finansowych.

	31.12.2016	31.12.2015
Przeznaczone do obrotu	0	0
środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
poходne instrumenty finansowe		
akcje i udziały		
Pożyczki udzielone i należności własne	1 344 455,95	2 335 694,16
pożyczki	0,00	91 666,69
należności z tytułu dostaw i usług	1 121 306,64	2 028 835,90
pozostałe należności	223 149,31	215 191,57
Utrzymywane do terminu wymagalności	257 340,05	57 097,58
środki pieniężne-lokaty	257 340,05	57 097,58

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
udziały i akcje	0,00	0,00
Razem aktywa finansowe wg kategorii	1 601 796,00	2 392 791,74
inne aktywa finansowe - udziały i akcje		
RAZEM	1 601 796,00	2 392 791,74

	31.12.2016	31.12.2015
Przeznaczone do obrotu		
poходne instrumenty finansowe		-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	493 346,56	939 751,17
z tyt. dostaw i usług	32 796,83	73 015,34
kredyty i pożyczki	412 994,25	801 116,80
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	47 555,48	65 619,03
Zobowiązania finansowe długoterminowe	144 950,11	555 780,93
kredyty i pożyczki	144 950,11	555 780,93
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	638 296,67	1 495 532,10
zobowiązania z tyt. leasingu		
RAZEM	638 296,67	1 495 532,10

2. Przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych.

Przychody z tytułu odsetek	31-12-2016	31-12-2015
Przychody z odsetek od pożyczek	5 987,54	10329,25
a) zrealizowane	5 987,54	9637,58
b) niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy	0	691,67
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Przychody z odsetek od należności własnych	12 469,52	88 226,40
a) zrealizowane	10 536,20	88 008,55
b) niezrealizowane, w tym:	1 933,32	217,85
- do 3 miesięcy	1 933,32	217,85
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Przychody z odsetek od instrumentów dłużnych	0	0
c) zrealizowane		
d) niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

3. Koszty z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych	31-12-2016	31-12-2015
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0	
a. zrealizowane		
b. niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		

- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
a. zrealizowane	30 417,84	141 868,59
b. niezrealizowane, w tym:	0	
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Zobowiązania finansowe długoterminowe		
a. zrealizowane		
b. niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

4. Metody i założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy.

5. Skutki zmiany wartości aktywów finansowych

Przeszacowanie aktywów dostępnych do sprzedaży odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zmiana wartości godziwej innych aktywów finansowych jest odnoszona na RziS.

Odpisy z tytułu trwałej wartości aktywów finansowych (w tym dostępnych do sprzedaży) ujmowane są w RZiS.

6. Dla aktywów finansowych nabytych na regulowanym rynku (np. na GPW) określić wybrana przez Spółkę zasadę wprowadzania do ksiąg rachunkowych (§ 4 ust 3 Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów) – data zawarcia transakcji lub jej rozliczenia.

Nie dotyczy.

7. Określenie ryzyka stopy procentowej ryzyko zależne jest od zmian stopy % WIBOR - dotyczy oprocentowania zaciąganych zobowiązań kredytowych oraz od warunków dostępności kredytów oferowanych przez wybrany bank

8. Określenie ryzyka kredytowe - Zawarte umowy z kontrahentami przewidują oprocentowanie należności po uwzględnieniu spłat ratalnych w powiązaniu ze stopą % WIBOR, więc powstaje ryzyko zależne od zmian poziomu stopy % WIBOR oraz ryzyko niewypłacalności kontrahentów na bieżąco monitorowane.

9. Jeśli wartość aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w bilansie odbiega od wartości godziwej należy wskazać te instrumenty finansowe, podać ich podstawową charakterystykę i ich wartość godziwą (§ 40 ust 3, 4 w/w Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r.) - Nie dotyczy.

10. Informacje o przekwalifikowaniu aktywów finansowych pomiędzy kategoriami. Nie dotyczy.

11. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

(jak wyżej pkt 7 i 8)

12. Informacja o stosowaniu rachunkowości zabezpieczeń (§ 41 ust 2-4 ww. Rozporządzenia z dnia 12.12.2001 r.)

Nie dotyczy.

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii
"ESCO" Sp. z o.o.
31-036 Kraków, os. Handlowe 9
tel. 64 65 370, fax 64 65 371
NIP 675-12-86-812 REG 357166280

PREZES ZARZĄDU

Marian Łyko

Kraków, dnia 14.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Ignacak