

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PUT MPEC SP. Z O.O. ZA ROK 2016.

1. Przedsiębiorstwo Usług Technicznych MPEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą: 31-475 Kraków, ul. Miechowity 6A.
Przedmiotem podstawowej działalności spółki jest działalność dochodzeniowo – detektywistyczna i ochroniarska.
Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców pod numerem KRS – 0000006987.
2. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.
3. W skład spółki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
Nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.
5. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
6. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenia oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o koszty bezpośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Środki trwałe amortyzuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek ten przyjęto do użytkowania a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji lub sprzedaży.

Środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy pełny odpis wartości nabycia w miesiącu oddania ich do użytkowania. Spółka nie zalicza do środków trwałych przedmiotów wielokrotnego użytku o wartości poniżej 1.500,00 zł oraz mebli biurowych o wartości początkowej do 3.500,00 zł.

Grunty oraz środki trwałe w budowie nie amortyzuje się.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się przez okres 20 lat.

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się w równych miesięcznych ratach począwszy od miesiąca następującego po miesiącach przyjęcia do użytkowania, w okresie nie krótszym niż 2 lata i nie dłuższym niż 5 lat.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzuje się w uproszczony sposób poprzez jednorazowy pełny odpis wartości nabycia w miesiącu oddania do użytkowania. Spółka nie zalicza do wartości niematerialnych i prawnych praw o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł.

Inwestycje długoterminowe w aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszając o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

Długoterminowe udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą praw własności o ile wynika to z ogólnych zasad sporządzania sprawozdania skonsolidowanego określonych na szczeblu jednostki dominującej.

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości na dzień bilansowy przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których istnieje aktywny rynek wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się według wartości godziwej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu a koszty zakupu odnoszone są w całości w koszty okresu ich poniesienia. Materiały i towary odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty połączone są z ustaleniem stanu tych składników drogą spisu z natury, jego wyceny w oparciu o ceny zakupu oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Produkty gotowe i produkcje w toku wycenia się po koszcie wytworzenia nie wyższym od ceny sprzedaży netto.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów lub pasywów a ich wartością podatkową. Od ustalenia rezerw i aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego można odstąpić jeżeli sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o odsetki za zwłokę przypadające do zapłaty na dzień bilansowy i pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w cenie wymagającej zapłaty to znaczy łącznie z naliczonymi odsetkami zwłoki, jeżeli obowiązek ich zapłaty wynika z umowy kupna – sprzedaży.

7. Wynik finansowy spółki został ustalony w oparciu o wariant kalkulacyjny kosztów.
8. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metoda pośrednią.

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie

ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY
Spółka z o.o.

DYREKTOR ZARZĄDU

mgr Jadwiga Chytrzyńska

Kraków, dnia 24.02.2017r.

Pieczątka imienna i podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES/ZARZĄDU

mgr J. Chytrzyńska

AKTYWA		Stan na rok	
		bieżący	poprzedni
0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE.	01	2.487.456,90	2.563.154,02
I. Wartości niematerialne i prawne	02	x	350,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	x	x
2. Wartość firmy.	04	x	x
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	x	350,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	x	x
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	07	2.450.653,89	2.562.803,27
1. Środki trwałe.	08	2.443.653,89	2.562.803,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	151.971,45	162.783,95
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	10	2.213.213,96	2.339.928,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	28.153,02	18.106,18
d) środki transportu.	12	x	6.099,58
e) inne środki trwałe.	13	50.315,46	35.884,83
2. Środki trwałe w budowie.	14	7.000,00	x
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	x	x
III. Należności długoterminowe.	16	32.634,39	x
1. Od jednostek powiązanych.	17	x	x
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	18	x	x
3. Od jednostek pozostałych	19	32.634,39	x
IV. Inwestycje długoterminowe.	20	x	x
1. Nieruchomości.	21	x	x
2. Wartości niematerialne i prawne.	22	x	x
3. Długoterminowe aktywa finansowe.	23	x	x
a) w jednostkach powiązanych	24	x	x
- udziały lub akcje.	25	x	x
- inne papiery wartościowe	26	x	x
- udzielone pożyczki.	27	x	x
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	x	x
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	x	x
- udziały lub akcje.	30	x	x
- inne papiery wartościowe	31	x	x
- udzielone pożyczki.	32	x	x
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	x	x
c) w pozostałych jednostkach.	34	x	x
- udziały lub akcje.	35	x	x
- inne papiery wartościowe	36	x	x
- udzielone pożyczki.	37	x	x
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	x	x
4. Inne inwestycje długoterminowe.	39	x	x
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	4.168,62	x
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	41	x	x
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	42	4.168,62	x
B. AKTYWA OBROTOWE.	43	1.877.294,52	861.672,16
I. Zapasy.	44	2.925,90	4.878,85
1. Materiały.	45	2.925,90	4.878,85
2. Półprodukty o produkty w toku.	46	x	x
3. Produkty gotowe.	47	x	x
4. Towary.	48	x	x
5. Zaliczki na dostawy.	49	x	x
II. Należności krótkoterminowe.	50	1.799.723,61	780.614,38
1. Należności od jednostek powiązanych.	51	702.983,56	338.611,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	702.983,56	338.611,27
- do 12 miesięcy.	53	702.983,56	338.611,27
- powyżej 12 miesięcy.	54	x	x
b) inne.	55	x	x
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	x	x
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	x	x
- do 12 miesięcy.	58	x	x
- powyżej 12 miesięcy.	59	x	x
b) inne.	60	x	x
3. Należności od pozostałych jednostek	61	1.096.740,05	442.003,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	839.471,19	394.150,47
- do 12 miesięcy.	63	839.471,19	394.150,47
- powyżej 12 miesięcy.	64	x	x
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65	214.925,75	28.327,14
c) inne.	66	42.343,11	19.525,50
d) dochodzone na drodze sądowej.	67	x	x

III. Inwestycje krótkoterminowe.	68	16.112,78	40.448,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	69	16.112,78	40.448,44
a) w jednostkach powiązanych	70	x	x
- udziały lub akcje.	71	x	x
- inne papiery wartościowe	72	x	x
- udzielone pożyczki.	73	x	x
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	x	x
b) w pozostałych jednostkach.	75	x	x
- udziały lub akcje.	76	x	x
- inne papiery wartościowe	77	x	x
- udzielone pożyczki.	78	x	x
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	x	x
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	80	16.112,78	40.448,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	81	16.112,78	40.448,44
- inne środki pieniężne.	82	x	x
- inne aktywa pieniężne.	83	x	x
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	84	x	x
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	58.532,23	35.730,49
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	86	x	x
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE.	87	x	x
AKTYWA RAZEM	88	4.364.751,42	3.424.826,18

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie

ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY
Spółka z o.o.

DYREKTOR ZARZĄDU

mgr Jadwiga Chytrzyńska

Kraków, dnia 24.02.2017r.

Pieczętka imienna i podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES ZARZĄDU

Marian Iyko

BILANS - PASywa
sporządzony na dzień 31.12.2016r.

PASywa		Stan na rok	
		bieżący	poprzedni
0		1	2
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	89	2.292.143,38	2.161.211,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	90	1.120.000,00	1.120.000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91	1.041.211,81	1.008.700,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji).	92	x	x
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	93	x	x
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	x	x
IV. Pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95	x	x
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	x	x
- na udziały (akcje) własne	97	x	x
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	x	x
VI. Zysk (strata) netto.	99	130.931,57	32.511,64
VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	100	x	x
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101	2.072.608,04	1.263.614,37
I. Rezerwy na zobowiązania.	102	291.236,32	343.204,17
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	x	x
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	104	286.227,38	339.504,17
- długoterminowa	105	208.724,71	238.571,36
- krótkoterminowa.	106	77.502,67	100.932,81
3. Pozostałe rezerwy.	107	5.008,94	3.700,00
- długoterminowa	108	x	x
- krótkoterminowa.	109	5.008,94	3.700,00
II. Zobowiązania długoterminowe	110	23.144,83	x
1. Wobec jednostek powiązanych.	111	x	x
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	x	x
3. Wobec pozostałych jednostek.	113	23.144,83	x
a) kredyty i pożyczki	114	x	x
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	115	x	x
c) inne zobowiązania finansowe	116	x	x
d) zobowiązania wekslowe	117	x	x
e) inne	118	23.144,83	x
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	1.714.428,66	916.470,88
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	23.684,50	14.025,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	23.684,50	14.025,76
- do 12 miesięcy.	122	23.684,50	14.025,76
- powyżej 12 miesięcy.	123	x	x
b) inne.	124	x	x
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	x	x
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	x	x
- do 12 miesięcy.	127	x	x
- powyżej 12 miesięcy.	128	x	x
b) inne.	129	x	x
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	1.686.024,66	901.212,91
a) kredyty i pożyczki.	131	85.225,96	127.319,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	132	x	x
c) inne zobowiązania finansowe	133	x	x
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	134	1.043.031,48	337.501,70
- do 12 miesięcy.	135	1.043.031,48	337.501,70
- powyżej 12 miesięcy.	136	x	x
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137	34,20	183,00
f) zobowiązania wekslowe	138	x	x
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	139	383.635,23	312.521,93
h) z tytułu wynagrodzeń	140	132.548,06	113.027,52
i) inne	141	41.549,73	10.658,88
4. Fundusze specjalne.	142	4.719,50	1.232,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	43.798,23	3.939,32
1. Ujemna wartość firmy	144	x	x
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	43.798,23	3.939,32
- długoterminowe	146	x	x
- krótkoterminowe	147	43.798,23	3.939,32
PASywa RAZEM:	148	4.364.751,42	3.424.826,18

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie
ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY
Spółka z o.o.
.....DYREKTOR ZARZĄDU.....
mgr Jadwiga Chytrzyńska

Kraków, dnia 24.02.2017r.

Pieczętka imienna i podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES ZARZĄDU

[Podpis]
Marian Tyle

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za 2016 rok.

		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	01	8.446.647,10	4.872.178,39
- OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.	02	4.021.812,95	3.234.997,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów.	03	8.444.001,52	4.868.299,66
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.	04	2.645,58	3.878,73
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	05	7.214.259,37	3.966.021,60
- JEDNOSTKOM POWIĄZANYM	06	249.261,95	95.656,30
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	7.213.777,75	3.963.614,01
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów.	08	481,62	2.407,59
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	09	1.232.387,73	906.156,79
D. KOSZTY SPRZEDAŻY.	10	x	x
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU.	11	1.098.067,15	860.378,97
F. ZYSK (STRATA) Z SPRZEDAŻY (C-D-E).	12	134.320,58	45.777,82
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.	13	44.030,68	19.267,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.	14	447,15	x
II. Dotacje.	15	x	x
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.	16	x	x
IV. Inne przychody operacyjne.	17	43.583,53	19.267,05
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.	18	7.449,24	21.488,49
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.	19	x	x
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.	20	4.586,30	4.907,91
III. Inne koszty operacyjne.	21	2.862,94	16.580,58
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	22	170.902,02	43.556,38
J. PRZYCHODY FINANSOWE.	23	123,44	51,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	24	x	x
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	x	x
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	x	x
b) od jednostek pozostałych, w tym:	27	x	x
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	x	x
II. Odsetki, w tym:	29	123,44	54,10
- od jednostek powiązanych.	30	x	x
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:.	31	x	x
- w jednostkach powiązanych	32	x	x
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.	33	x	x
V. Inne.	34	x	x
K. KOSZTY FINANSOWE.	35	40.093,89	11.098,84
I. Odsetki, w tym:	36	10.990,57	1.730,63
- od jednostek powiązanych.	37	x	x
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38	x	x
- w jednostkach powiązanych	39	x	x
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.	40	x	x
IV. Inne.	41	29.103,32	9.368,21
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	42	130.931,57	32.511,64
O. PODATEK DOCHODOWY.	43	x	x
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY).	44	x	x
R. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	45	130.931,57	32.511,64

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie

ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY
Spółka z o.o.
DYREKTOR ZARZĄDU
mgr Jadwiga Chytrzyńska

Kraków, dnia 24.02.2017r.

Pieczętka imienna i podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES ZARZĄDU

Jadwiga Chytrzyńska

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
(FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za rok 2016.**

TRZEŚĆ	Bieżący rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	2
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	2.161.211,81	2.128.700,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	x	x
- korekty błędów	x	x
I.A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	2.161.211,81	2.128.700,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1.120.000,00	1.120.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	x	x
a) zwiększenie (z tytułu)	x	x
- wydania udziałów (emisji akcji)	x	x
b) zmniejszenie (z tytułu)	x	x
- umorzenia udziałów (akcji)	x	x
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.120.000,00	1.120.000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1.008.700,17	924.197,25
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	32.511,64	84.502,92
a) zwiększenie (z tytułu)	32.511,64	84.502,92
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	x	x
- z podziału zysku (ustawowo)	x	x
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	32.511,64	84.502,92
b) zmniejszenie (z tytułu)	x	x
- pokrycia straty	x	x
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1.041.211,81	1.008.700,17
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	x	x
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	x	x
a) zwiększenie (z tytułu)	x	x
b) zmniejszenie (z tytułu)	x	x
- zbycia środków trwałych	x	x
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	x	x
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	x	x
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	x	x
a) zwiększenie (z tytułu)	x	x
b) zmniejszenie (z tytułu)	x	x
-	x	x
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	x	x
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	32.511,64	84.502,92
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	32.511,64	84.502,92
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	x	x
- korekty błędów	x	x
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32.511,64	84.502,92
a) zwiększenie (z tytułu)	x	x
- podziału zysku z lat ubiegłych	x	x
b) zmniejszenie (z tytułu)	32.511,64	84.502,92
- podział zysku na kapitał zapasowy	32.511,64	84.502,92
-	x	x
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	x	x
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	x	x
- korekty błędów	x	x
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	x	x
a) zwiększenie (z tytułu)	x	x
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	x	x
b) zmniejszenie (z tytułu)	x	x
- pokrycie straty	x	x
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	x	x
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

8. Wynik netto	130.931,57	32.511,64
a) zysk netto	130.931,57	32.511,64
b) strata netto	x	x
c) odpisy z zysku	x	x
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2.292.143,38	2.161.211,81
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	2.292.143,38	2.161.211,81

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie

ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY
Spółka z o.o.

DYREKTOR ZARZĄDU

mgr Jadwiga Chytrzyńska

Kraków, 24.02.2017 r.

Pieczętka imienna i podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES ZARZĄDU

Małgorzata

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Rok bieżący	Rok poprzedni
I.	Zysk (strata) netto	130.931,57	32.511,64
II.	Korekty razem	37.883,31	84.135,40
	1. Amortyzacja.	224.595,36	197.466,87
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych.	x	x
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39.408,54	11.066,94
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej.	(447,15)	x
	5. Zmiana stanu rezerw.	(51.967,85)	(58.960,34)
	6. Zmiana stanu zapasów.	1.952,95	4.044,30
	7. Zmiana stanu należności.	(1.051.743,62)	(322.958,05)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	863.196,53	280.517,12
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.	12.888,55	(27.071,44)
	10. Inne korekty.	x	x
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	168.814,88	116.647,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	447,15	x
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	447,15	x
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.	x	x
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	x	x
	a). w jednostkach powiązanych	x	x
	b). w pozostałych jednostkach	x	x
	- zbycie aktywów finansowych	x	x
	- dywidendy i udziały w zyskach	x	x
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	x	x
	- odsetki	x	x
	- inne wpływy z aktywów finansowych	x	x
	4. Inne wpływy inwestycyjne.	x	x
II.	Wydatki	112.095,23	132.622,57
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.	112.095,23	132.622,57
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	x	x
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	x	x
	a). w jednostkach powiązanych	x	x
	b). w pozostałych jednostkach	x	x
	- nabycie aktywów finansowych	x	x
	- udzielenie pożyczki długoterminowej	x	x
	4. Inne wydatki inwestycyjne	x	x
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(111.648,08)	(132.622,57)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.		
I.	Wpływy	x	19.921,16
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	x	x
	2. Kredyty i pożyczki	x	19.921,16
	3. Emisje dłużnych papierów wartościowych	x	x
	4. Inne wpływy finansowe.	x	x
II.	Wydatki	81.502,46	11.066,94
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	x	x
	2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	x	x
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku.	x	x
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	42.093,92	x
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	x	x
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	x	x

	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	x	x
	8. Odsetki	10.305,22	1.698,73
	9. Inne wydatki finansowe.	29.103,32	9.368,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(81.502,46)	8.854,22
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(24.335,66)	(7.121,31)
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	(24.335,66)	(7.121,31)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	x	x
F.	Środki pieniężne na początek okresu	40.448,44	47.569,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	16.112,78	40.448,44
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2.593,64	169,28

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie

ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY

Spółka z o.o.

DYREKTOR ZARZĄDU

mgr Jolanta Chytrzyńska

Kraków, dnia 24.02.2017r.

Pieczątka imienna i podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES ZARZĄDU

Marek Łyko

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PUT MPEC SP. Z O.O. ZA ROK 2016.

I. Tabelaryczno – opisowa forma przedstawiania ważnych pozycji aktywów i pasywów.

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe.

Poniższa tabela przedstawia zmiany w poszczególnych składnikach majątku trwałego.

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne.	13.664,24	x	x	x	x	13.664,24
	a. prawa majątkowe, licencje...	13.664,24	x	x	x	x	13.664,24
2.	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem.	3.756.131,35	x	105.095,23	x	28.606,56	3.832.620,02
	a. budynki, lokale i ob. inż. lądow.	3.122.241,60	x	34.244,82	x	x	3.156.486,42
	b. urządzenia techniczne i maszyny,	163.832,29	x	41.264,38	x	x	205.096,67
	c. środki transportu,	155.856,52	x	x	x	28.606,56	127.249,96
	d. inne środki trwałe	97.950,94	x	29.586,03	x	x	127.536,97
	e. prawo wieczystego użyt. gruntu	216.250,00	x	x	x	x	216.250,00
3.	Środki trwałe w budowie	x	x	7.000,00	x	x	7.000,00
4.	Inwestycje długoterminowe.	x	x	x	x	x	x
	Razem aktywa trwałe	3.769.795,59	x	112.095,23	x	28.606,56	3.853.284,26

Umorzenie – amortyzacja.

Lp.	Stan na początek okresu	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan netto na początek roku obrotowego	Stan netto na koniec roku obrotowego
1.	13.313,49	x	350,75	x	x	13.664,24	350,75	x
1.a.	13.313,49	x	350,75	x	x	13.664,24	350,75	x
2.	1.193.328,08	x	224.244,61	x	28.606,56	1.388.966,13	2.562.803,27	2.443.653,89
2.a.	782.312,87	x	160.959,59	x	x	943.272,46	2.339.928,73	2.213.213,96
2.b.	145.726,11	x	31.217,54	x	x	176.943,65	18.106,18	28.153,02
2.c.	149.756,94	x	36.099,58	x	28.606,56	127.249,96	6.099,58	x
2.d.	62.066,11	x	15.155,40	x	x	77.221,51	35.884,83	50.315,46
2.e.	53.466,05	x	10.812,50	x	x	64.278,55	162.783,95	151.971,45
3.	x	x	x	x	x	x	x	7.000,00
4.	x	x	x	x	x	x	x	x
	1.206.641,57	x	224.595,36	x	28.606,56	1.402.630,37	2.563.154,02	2.450.653,89

Spółka w roku obrotowym zakupiła:

- zestaw komputerowy i drukarkę wielofunkcyjną w kwocie	7.016,26 zł,
- smart fon i ekspres do kawy w kwocie	3.969,11 zł,
- centralę telefoniczną w kwocie	6.390,00 zł,
- sześć klimatyzatorów w kwocie	16.863,70 zł,
- kosiarkę spalinową w kwocie	1.788,62 zł,
- system monitoringu wizyjnego w kwocie	7.336,69 zł,
- dwie bramy parkingowe w kwocie	27.487,03 zł.

Spółka w roku obrotowym na dzierżawionym parkingu ul. Lindego zainwestowała w obce środki trwałe kwotę

34.244,82 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Spółka w roku 2008 otrzymała w postaci aportu nieruchomości stanowiące samodzielne lokale nr 2 i 3 o przeznaczeniu innym niż mieszkalne położone w budynku przy ulicy Miechowity 6A a wraz z nimi prawo wieczystego użytkowania gruntu. Z lokalem nr 2 związana jest 383/1000 część działki nr 948 w obrębie, której znajdują się wyżej wymienione lokale natomiast z lokalem nr 3 związana jest 451/1000 część działki nr 948. Prawo wieczystego użytkowania obejmuje 834/1000 część nieruchomości oznaczonej jako działka ewidencyjna 948 położona w Krakowie przy ulicy Miechowita o powierzchni 2005m² i wartości 250.040,00 zł.

W roku 2012 spółka otrzymała w postaci aportu prawo wieczystego użytkowania gruntu obejmujące działkę nr 5780 o powierzchni 0,2082 ha i wartości 145.900,00 zł w Rabce-Zdroju wraz z prawem własności budynku posadowionego na tej działce – Pensjonat „Limba”.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów leasingu.

Spółka na podstawie umów najmu dzierżawi następujące tereny i nieruchomości:

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia			
		Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty – parking ul. Wielicka	2.371,00 m ²	x	x	2.371,00 m ²
2.	Grunty – ul. Makowskiego - parking	120,00 m ²	x	x	120,00 m ²
3.	Grunty – ul. Kluczborska - parking	250,00 m ²	x	x	250,00 m ²
4.	Grunty – os. Handlowe – parking	1.450,00 m ²	x	x	1.450,00 m ²
5.	Grunty – os. Wzgórza Krzesławickie – parking	2.658,00 m ²	x	x	2.658,00 m ²
6.	Grunty – ul. Lindego – parking	10.633,00 m ²	x	x	10.633,00 m ²
7.	Grunty – ul. Janickiego – parking	2.861,00 m ²	x	x	2.861,00 m ²
8.	Grunty – ul. Celarowska – parking	1.413,00 m ²	x	x	1.413,00 m ²
9.	Grunty – ul. Nowochucka – al. Pokoju – teren pod reklame	2.570,00 m ²	x	x	2.570,00 m ²

Spółka również na podstawie umów leasingowych dzierżawi sprzęt gastronomiczny i wyposażenia kuchni do pensjonatu Limba w Rabce.

Tabela poniższa przedstawia stan umów leasingu operacyjnego.

Lp.	Przedmiot leasingu	Nr umowy	Data zawarcia umowy	Leasingodawca finansowy	Okres leasingu
1.	Wyposażenie kuchni	41036/KR/13	02.04.2013	EFL SA Wrocław	4 lata
2.	Urządzenia chłodnicze	41035/KR/13	02.04.2013	EFL SA Wrocław	4 lata
3.	Sprzęt gastronomiczny	41034/KR/13	02.04.2013	EFL SA Wrocław	4 lata

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

5. Kapitały własne spółki.

Kapitałem podstawowym spółki z ograniczoną odpowiedzialnością jest kapitał zakładowy, który na koniec roku wynosi 1.120.000,00 zł i składa się z 2.240 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziałowcem spółki

obejmującym 100% kapitału jest Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna Kraków.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów został przedstawiony w „Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

W księgach roku 2016 został ujęty podział zysku za rok 2015 w kwocie 32.511,64 zł, który zgodnie z podjętą Uchwałą Zgromadzenia Wspólników w całości został przeznaczony na powiększenie kapitału zapasowego.

Spółka wypracowała w roku obrotowym zysk netto w kwocie **130.931,57 zł**.

Propozycja Zarządu Spółki dotycząca podziału zysku obrotowego to:

- zysk netto roku obrotowego w kwocie 130.931,57 zł przeznaczyć w całości na powiększenie kapitału zapasowego.

6. Aktualizacja należności.

Dane o stanie odpisów aktualizacyjnych należności na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia poniższa tabela w ujęciu syntetycznym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności od firm i osób fizycznych	23.687,24	4.586,30	741,77	27.531,77

W roku obrotowym zaktualizowano należności krótkoterminowe na kwotę 4.586,30 zł, natomiast kwota rozwiązanych aktualizacji to 741,77 zł z czego 230,78 zł w korespondencji z kontem „Pozostałe przychody” a 510,99 zł z kontem „Rozrachunki z odbiorcami”.

Rezerwy utworzone w roku 2016 nie stanowią kosztu uzyskania przychodu, ponieważ ich nieściągalność nie została uprawdopodobniona, staną się one dopiero kosztem w momencie uprawdopodobnienia. Rozwiązanie rezerw to efekt windykacji trudnych wierzytelności oraz wyksięgowanie wierzytelności nieściągalnych.

7. Zapasy.

Spółka prowadzi uproszczoną formę ewidencji materiałowej, w związku z tym na koniec każdego kwartału i koniec roku inwentaryzuje drogą spisu z natury materiały zakupione a nie zużyte i wartość tych materiałów odnosi na zapas na koniec roku.

Zapasy materiałów na koniec roku obrotowego wynosi 1.495,42 zł.

Natomiast jeśli chodzi o pensjonat „Limba” prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa materiałów zakupionych do gastronomii i wartość tych materiałów na koniec roku wynosi 1.430,48 zł.

8. Należności i zobowiązania.

Około 39% należności krótkoterminowych stanowią należności od jednostki powiązanej, czyli od MPEC S.A. za wykonane przez spółkę usługi sprzątania, ochrony mienia, usługi budowlane, obsługi kotłowni itp. Są to należności bieżące. W należnościach od pozostałych jednostek oprócz należności z tytułu dostaw i usług, które stanowią około 47% jest również nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 31.871,00 zł oraz należność z tytułu podatku naliczonego VAT, podlegającego odliczeniu w miesiącu styczniu 2017 roku w kwocie 168.703,65 zł. Podatek ten na dzień bilansowy wykazywany jest w należnościach, chociaż nie jest on jeszcze wymagalny. Taki sposób prezentacji spółka stosuje w sposób ciągły.

W innych należnościach znajduje się wadium wpłacone na poczet uczestnictwa w ofertach przetargowych w kwocie 11.050,00 zł oraz krótkoterminowe kaucje gwarancyjne w kwocie 28.233,12 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.714.428,66 zł składają się:

- zobowiązania z tytułu podatków i ZUS-u – około 22% ogółem zobowiązań i obejmują one obciążenia miesiąca grudnia 2016 roku z terminem płatności w miesiącu styczniu 2017 roku, jak również kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych i ZUS-u, które jeszcze na koniec roku obrotowego nie stanowią zobowiązań wymagalnego a staną się nim dopiero w miesiącu wypłaty wynagrodzeń. Kwota zobowiązań z tytułu podatków obejmuje również kwotę podatku Vat należnego za usługi ze szczególnym obowiązkiem podatkowym, który powstaje nie w dacie wykonania usługi a w dacie wystawienia faktury. Kwota tego podatku Vat na koniec roku obrotowego również nie jest zobowiązaniem wymagalnym i wynosi 64.890,96 zł.

Tak przyjęte rozwiązanie stosuje się w sposób ciągły.

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – około 8 %,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych – około 1 %,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych – około 61 %,
- zobowiązania z tytułu kredytu bankowego – około 5 %,
- inne zobowiązania – około 2 %.

Spółka posiada również należności długoterminowe i są to kaucje gwarancyjne związane z robotami budowlanymi w kwocie 32.634,39 zł.

9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

a. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- | | |
|---|---------------|
| - ubezpieczenia majątkowe i OC - | 5.451,99 zł, |
| - usługi telekomunikacyjne, domeny itp. - | 33.165,85 zł, |
| - gwarancje należytego wykonania umowy - | 2.703,16 zł |
- i są to koszty poniesione w roku 2016 a dotyczące roku następnego.

b. długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	
- gwarancje należytego wykonania umowy -	4.168,62 zł.
c. krótkoterminowe rozliczenia kosztów finansowych -	17.210,63 zł.
d. przychody przyszłych okresów:	
- otrzymane środki pieniężne od kontrahentów na przyszłe świadczenia -	43.798,23 zł.
e. bierne krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	
- b.o. rezerw na przyszłe świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe -	299.335,78 zł,
- b.z. rezerw na przyszłe świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe -	257.839,75 zł,
- b.o. rezerw na niewykorzystane przez pracowników w roku 2016 urlopy pracownicze -	40.168,39 zł,
- b.z. rezerw na niewykorzystane przez pracowników w roku 2016 urlopy pracownicze -	28.387,63 zł,
- b.o. rezerwy na koszty aktuarusza i badania bilansu za rok 2016 -	3.700,00 zł,
- b.z. rezerwy na koszty aktuarusza i badania bilansu za rok 2016-	5.008,94 zł.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki – nie dotyczy.

11. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez spółkę gwarancji i poręczenia.

Spółka zawarła polisy ubezpieczenia z tytułu należytego wykonania robót budowlanych i usunięcia wad i usterek:

1. Polisa nr 903010909193 o wartości	47.247,41 zł.
2. Polisa nr 903011139096 o wartości	7.800,00 zł,
3. Polisa nr 903011176266 plus aneks o wartości	109.703,33 zł,
4. Polisa nr 903011776382 o wartości	9.993,75 zł
Razem:	174.744,49 zł.

12. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na podatek dochodowy.

Spółka nie ma obowiązku tworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. Koszty i przychody.

1. Rodzaje i struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży 2016 rok	Przychody ze sprzedaży 2015 rok	Przychody ze sprzedaży 2014 rok	Struktura procentowa			Dynamika wzrostu / spadku	
					2016 rok	2015 rok	2014 rok	2016/2015	2015/2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ochrona mienia – fizycz.	2.654.014,54	2.387.859,94	2.607.949,40	31,4	49,0	55,0	111,1	91,6
2.	Ochrona mienia – techn.	106.156,56	167.373,05	436.789,56	1,3	3,4	9,2	63,4	38,3
3.	Sprzątanie i czysz. obiekt.	1.226.559,06	912.686,79	944.366,10	14,5	18,7	19,9	134,4	96,6
4.	Ochrona przeciwpoż.	x	41.695,81	114.015,20	x	0,9	2,4	x	36,6
5.	Parkingi + najem lokali	879.252,43	330.178,75	208.552,10	10,4	6,8	4,4	266,3	158,3
6.	Zarząd nieruchomością	79.441,53	75.813,69	72.784,07	0,9	1,6	1,5	104,8	104,2
7.	Pozostała sprzedaż – kotłownia	59.324,41	20.476,57	36.836,63	0,7	0,4	0,8	289,7	55,6
8.	Sprzedaż KGZG	251.923,88	x	x	3,0	x	x	100,0	x
9.	Działalność budowlana	2.875.901,76	460.611,28	x	34,0	9,4	0,0	624,4	100,0
10.	Usługi gastronomiczno - hotelowe	311.427,35	471.603,78	318.197,78	3,7	9,7	6,7	66,0	148,2
11.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2.645,58	3.878,73	2.535,17	0,1	0,1	0,1	68,2	153,0
Razem:		8.446.647,10	4.872.178,39	4.742.026,01	100,0	100,0	100,0	173,4	102,7

Podstawową działalnością spółki są usługi ochrony mienia zarówno ochrona fizyczna jak i techniczna oraz sprzątanie obiektów – około 47 % ogółem przychodów ze sprzedaży. Od roku ubiegłego spółka poszerzyła działalność o usługi budowlane realizowane w ramach generalnego wykonawstwa i przychody te w roku obrotowym stanowią 34 % ogółem przychodu. Ogół przychodów osiągnął jest na terenie kraju.

Przychody finansowe to głównie:

- odsetki uzyskane od kontrahentów - 123,44 zł,

Koszty finansowe to:

- odsetki od kredytów i pożyczek - 10.305,22 zł,
 - pozostałe koszty finansowe - 29.103,32 zł,
 - odsetki zapłacone kontrahentom - 105,35 zł,
 - odsetki budżetowe - 580,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne to:

- przychód ze sprzedaży środków trwałych - 447,15 zł,
 - rozwiązanie aktualizacji utworzonej na należności - 230,78 zł,
 - pozostałe przychody - 6.597,57 zł,
 - dofinansowanie PFRON - 36.753,91 zł,
 - ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne - 1,27 zł.

Pozostałe koszty operacyjne to:

- aktualizacja należności -	4.586,30 zł,
- koszty postępowania sądowego -	12,63 zł,
- pozostałe koszty nkup-	2.332,51 zł,
- pozostałe koszty -	11,97 zł,
- ujawnione niedobory materiałów-	5,83 zł,
- darowizna -	500,00 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
5. Struktura kosztów w układzie rodzajowym.

Poniższa tabela przedstawia ogół kosztów rodzajowych poniesionych w roku bieżącym i latach ubiegłych.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty roku 2016	Koszty roku 2015	Koszty roku 2014	Struktura procentowa			Dynamika	
					2016 rok	2015 rok	2014 rok	2016 / 2015	2015 / 2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Amortyzacja	224.595,36	197.466,87	227.161,49	2,7	4,0	4,9	113,7	86,9
2.	Zużycie materiałów i energii	286.395,92	411.951,35	297.331,90	3,4	8,4	6,4	69,5	138,5
3.	Usługi obce	3.748.882,30	681.809,79	347.408,26	44,7	14,0	7,5	549,8	196,3
4.	Podatki	55.969,98	57.853,64	53.127,30	0,7	1,2	1,1	96,7	108,9
5.	Wynagrodzenia	3.276.266,70	2.835.261,48	2.955.345,30	39,0	58,0	63,9	115,6	95,9
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	712.820,37	614.791,62	678.351,69	8,5	12,6	14,6	115,9	90,6
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	85.480,98	88.330,51	72.299,11	1,0	1,8	1,6	96,8	122,2
Ogółem:		8.390.411,61	4.887.465,26	4.631.025,05	100,0	100,0	100,0	171,7	105,5

Analizując strukturę kosztów należy stwierdzić, że największy udział w kosztach ogółem dotyczy kosztów osobowych pracowników około 48 % oraz kosztów usług obcych w tym podwykonawców robót budowlanych.

Koszty rodzajowe roku obrotowego zwiększyły się o około 72 % w stosunku do roku ubiegłego przy podobnym bo o około 73 % wzroście przychodów ze sprzedaży.

Tak wysoki wzrost przychodów i kosztów związany jest z rozszerzeniem usług budowlanych realizowanych w ramach generalnego wykonawstwa.

Koszty rodzajowe	8.390.411,61 zł,
+ b.o. rozliczeń międzyokresowych (645)	18.891,36 zł,
- b.z. rozliczeń międzyokresowych (645)	45.490,22 zł,
- b.o. biernych rozliczeń międzyokresowych (649)	343.204,17 zł
+ b.z. biernych rozliczeń międzyokresowych (649)	291.236,32 zł,
Koszty według układu kalkulacyjnego (711, 714, 718, 734, 551)	8.311.844,90 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Zysk z działalności gospodarczej brutto	130.931,57
2.	Przychody księgowe przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	230,78
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w roku obrotowym (+)	x
4.	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	x
5.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	x
6.	Koszty i straty księgowe trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	29.826,53
7.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	156.210,85
8.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w roku obrotowym (-)	356.067,56
9.	Strata podatkowa	39.329,39

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie dotyczy.

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

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	x	x
2.	Środki trwałe w tym dotyczące ochrony środowiska	105.095,23 x	120.000,00 x
3.	Środki trwałe w budowie w tym dotyczące ochrony środowiska	7.000,00 x	x x
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	x	x
Razem:		112.095,23	120.000,00

9. Spółka nie poniosła w roku obrotowym żadnych zysków ani strat nadzwyczajnych.

10. Spółka nie posiada pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych. Spółka nie posiada instrumentów finansowych na dzień bilansowy.

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych ujmuje zmiany w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zwiększeń oraz na kierunek ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Zmniejszenie środków pieniężnych ogółem	(24.335,66)zł
z tego:	
a). działalność operacyjna	168.814,88 zł,
b). działalność inwestycyjna	(111.648,08)zł,
c). działalność finansowa	(81.472,46)zł.

Ad. a. zwiększenie środków pieniężnych wywołane głównie:	
- amortyzacją -	224.595,36 zł,
- zwiększeniem się stanu należności -	(1.051.743,62)zł,
- zwiększeniem się stanu zobowiązań -	863.196,53 zł,
- zyskiem netto -	130.931,57 zł,
- zmniejszeniem się stanu rezerw -	(51.967,85)zł.
Ad. b. zmniejszenie środków pieniężnych wywołane głównie:	
- zakupem środków trwałych -	(112.095,23)zł.
Ad. c. zmniejszenie środków pieniężnych wywołane:	
- zapłaconymi odsetkami od kredytu -	(10.305,22)zł,
- zapłaconą prowizją od zaangażowania środków pieniężnych -	(29.103,32)zł,
- spłatą kredytu -	(42.093,92)zł.

IV. Zatrudnienie.

- Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki – nie dotyczy.
- Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
Pracownicy umysłowi	18	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	50	47
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	x	x
Uczniowie	x	x
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	x	x
Ogółem	68	62

- Zarząd spółki jest dwuosobowy.
- Spółka nie udzielała w ciągu roku obrotowego żadnych pożyczek Członkom Zarządu.
- Wynagrodzenie wypłacone Radzie Nadzorczej w roku 2016 to kwota 38.433,23 zł.
- Wynagrodzenie Zarządu wypłacone w roku obrotowym wynosi 309.558,72 zł.
- Wynagrodzenie należne biegłego rewidenta za badanie roczne sprawozdania finansowego za rok 2016 to kwota 4.308,94 zł.

V. Objasnienia ogólne.

- W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie ma istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- W spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysku i strat roku obrotowego.

3. Spółka stosuje przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
4. Wartość brutto transakcji z jednostką powiązaną - MPEC S.A. za rok obrotowy 2016 wyniosła: 4.914.291,30 zł a wartość netto 4.016.302,75 zł.
5. Wartość kosztów zakupionych od jednostek powiązanych w roku obrotowym 2016 wyniosła 269.345,17 zł z tego 249.261,95zł dotyczy kosztów wytworzenia sprzedanych produktów, 6.583,22 zł dotyczy kosztów ogólnego Zarządu a 13.500,00 zł dotyczy kosztów finansowych.
6. Transakcje zawarte przez spółkę z jednostką powiązaną na warunkach innych niż rynkowe – nie dotyczy.
7. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na szczeblu najwyższym grupy kapitałowej, sporządza Krakowski Holding Komunalny SA.
9. W spółce brak jest jakichkolwiek niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
10. W spółce brak jest innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nazwisko, imię i numer telefonu osoby
sporządzającej sprawozdanie

ZAKŁAD KSIĘGOWO FINANSOWY
Spółka z o.o.
DYREKTOR ZARZĄDU

mgr Jadwiga Chętrzyńska

Kraków, dnia 24.02.2017r.

Pieczątka imienna / podpis osób działających
w imieniu sprawozdawcy

PREZES ZARZĄDU

Maria Ryba