

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2016 – 31.12.2016

KrakTransRem Spółka z o.o.

ul. Jana Brożka 3

30-347 Kraków

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), Zarząd **KrakTransRem Spółka z o.o.** przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2016 r.**
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.**
- Informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe objaśnienia,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres **01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.**
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.**

Zarząd jednostki dołącza do rocznego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności spółki w roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Kraków, dnia 27.03.2017r.

Prezes Zarządu
KrakTransRem Spółka z o.o.

mgr Jacek Dywan

Zarząd

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016

Informacje o firmie KrakTransRem Spółka z o.o. :

- zawiązanie Spółki: dnia 14.04.2008r. – Akt Notarialny Rep. A nr 1548/2008;
- zmiana nazwy Spółki z MPK Serwis Spółka z o.o. na KrakTransRem Spółka z o.o.: dnia 12.07.2011r. – Akt Notarialny Rep. A nr 3926/2011;
- zarejestrowanie: dnia 10.06.2008r. w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – numer KRS: 0000307114, wpis o zmianie nazwy Spółki dokonano dnia 31.08.2011r.;
- siedziba Spółki: 30-347 Kraków, ul. Jana Brożka 3,
- REGON: w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej Spółka otrzymała numer identyfikacyjny 120705414,
- podatnik podatku od towarów i usług VAT: w systemie identyfikacji podatkowej Spółka otrzymała numer NIP 6792974292,
- utworzona na czas nieoznaczony,
- jedynym udziałowcem Spółki jest Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie,
- podstawowym źródłem finansowania są dochody własne oraz dopłaty wnoszone przez organ założycielski – Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie,
- przedmiotem działalności Spółki jest:
 - udostępnianie pracowników,
 - transport lądowy pasażerski,
 - działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
 - naprawa, konserwacja i montaż sprzętu transportowego.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 (z późniejszymi zmianami) Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność spółki. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego oraz zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury – zostały powierzone innej osobie.

Ny

3
[Podpis]

Dane dotyczące sprawozdania finansowego:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy a dniem bilansowym Spółki jest dzień 31 grudnia.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
3. Prezentowane sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Decyzją Zgromadzenia Wspólników sprawozdanie poddane zostało dobrowolnemu badaniu przez firmę audytorską.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego oraz braku okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania tejże działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych do stosowania uchwałą Zarządu z dnia 30.10.2008r. obowiązującą od 14.04.2008r.

Polityka rachunkowości zawiera:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowego planu kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych,
- dokumentację systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Zasady rachunkowości wybrano spośród możliwych do stosowania metod zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) i wprowadzono je na okres wieloletni.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

I. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, środki trwałe w budowie nie występują.
- Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 PLN dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych, przy ustalaniu których uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Na każdy rok obrotowy tworzy się plan amortyzacji (umorzenia) zawierający stawki % rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Kwoty odpisów amortyzacyjnych naliczane są metodą degresywną, tj. przy użyciu współczynnika każdorazowo określanego przez Kierownika Jednostki dla sprzętu komputerowego zakwalifikowanego do grupy 4 KŚT o wartości początkowej powyżej 3.500 PLN oraz metodą liniową dla pozostałych środków, począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej ponad 500 PLN do 3.500 PLN umarzane są w 100% w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

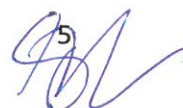
Składniki majątkowe o niskiej wartości tj. do 500 zł. odpisywane są w koszty z chwilą zakupu i ewidencjonowane pozabilansowo.

Ny

4
JN

- Nabywane w cenie nabycia materiały przeznaczone do zużycia w ramach wykonywanych robót i usług są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Rozchód z magazynu materiałów do poszczególnych rodzajów wykonywanych usług odbywa się według metody FIFO. Inwentaryzacja w/w zapasów materiałowych przeprowadzana jest na ostatni dzień każdego roku obrotowego. Spółka również na dzień bilansowy dokonuje analizy stanu swoich zapasów w celu ustalenia zapasów o niskiej rotacji, kończącym się terminie przydatności lub takich, które utraciły częściowo lub całkowicie swoje cechy jakościowe. Efektem tej analizy jest likwidacja lub utworzenie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
- Materiały biurowe nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i są księgowane w momencie zakupu w ciężar kosztów.
- Roboty w toku i usługi niezakończone wycenia się w koszcie wytworzenia.
- Należności długoterminowe nie występują.
- Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty skorygowanej o odpisy aktualizujące.
- Należności przeterminowane powyżej 180 dni, należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności oraz należności sporne są obejmowane odpisami aktualizującymi, które zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.
- Środki pieniężne w kasie i w banku wyceniane są wg wartości nominalnej.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono i rozliczane są w koszty proporcjonalnie do czasu jakiego dotyczą. W przypadku, gdy koszt nie przekracza 500 zł może być rozliczony w koszty miesiąca, w którym został poniesiony.
- Kapitał podstawowy wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
- Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.
- Rezerwy na zobowiązania i przyszłe koszty wycenia się w wartości oszacowanej, gdy spełnione są warunki:
 - na jednostce ciąży obowiązek wykonania w przyszłości świadczeń (zapłaty, usług) będących skutkiem przeszłych zdarzeń,
 - prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów jednostki,
 - można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania.
- Zobowiązania długoterminowe nie występują.
- Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
- Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne w oparciu o wycenę z zastosowaniem metod aktuarialnych.
- Spółka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego zgodnie z art.37 pkt 1 ppkt 10 ustawy o rachunkowości.
- Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych:
 - a) wycena w ciągu roku obrotowego
 Przy obliczaniu podatku dochodowego stosuje się metodę podatkową ustalania różnic kursowych uwzględniając wyłącznie zrealizowane różnice kursowe. Różnice kursowe w ciągu roku ustala się na dzień zapłaty należności lub zobowiązania, zaliczając je do przychodów lub kosztów finansowych wg zasad podatkowych (art. 15a ustawy o PDOP). Rozchód walut obcych z

Ny

5


walutowego rachunku bankowego i kasy walutowej wycenia się po kursie, po jakim waluty te wyceniono w momencie ich wpływu przyjmując metodę wyceny „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO)

b) wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski i podlegają zaliczeniu w koszty lub przychody finansowe jednakże nie wpływają na podstawę opodatkowania.

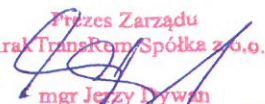
- II. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Koszty w Spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
6. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa
Krak Trans Rem Spółka z o.o.

Magdalena Niemiec

Kierownik jednostki

Przewodniczący Zarządu
Krak Trans Rem Spółka z o.o.

mgr Jerzy Dywan

Kraków, dnia 27.03.2017r.

BILANS

	2015-12-31	2016-12-31		2015-12-31	2016-12-31
AKTYWA	7 367 517,35	8 340 553,18	PASYWA	7 367 517,35	8 340 553,18
A Aktywa trwałe	31 245,23	179 198,51	A Kapitał (fundusz) własny	1 948 020,15	3 111 136,22
I Wartości niematerialne i prawne		3 418,13	I Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	714 231,42	1 898 020,15
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		3 418,13	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niemater. i prawnych			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	31 245,23	175 780,38	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1 Środki trwałe	31 245,23	175 780,38	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	7 402,87	6 623,62	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 177,24	152 745,14	VI Zysk (strata) netto	1 183 788,73	1 163 116,07
d) środki transportu	17 665,12	5 195,62	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielk. ujemna)		
e) inne środki trwałe		11 216,00			
2 Środki trwałe w budowie					
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III Należności długoterminowe					
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3 Od pozostałych jednostek					
IV Inwestycje długoterminowe					
1 Nieruchomości					
2 Wartości niematerialne i prawne					
3 Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4 Inne inwestycje długoterminowe					
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					
B Aktywa obrotowe	7 336 272,12	8 161 354,67	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 419 497,20	5 229 416,96
I Zapasy	6 108,31	41 822,74	I Rezerwy na zobowiązania	254 667,48	76 058,36
1 Materiały	6 108,31	4 047,74	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Półprodukty i produkty w toku		37 775,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37 928,91	42 819,89
3 Produkty gotowe			- długoterminowa	6 241,01	12 457,91
4 Towary			- krótkoterminowa	31 687,90	30 361,98
5 Zaliczki na dostawy i usługi			3 Pozostałe rezerwy	216 738,57	33 238,47
II Należności krótkoterminowe	5 296 497,66	5 469 056,59	- długoterminowe		23 783,10
1 Należności od jednostek powiązanych	4 495 034,45	4 939 771,48	- krótkoterminowe	216 738,57	9 455,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 495 034,45	4 939 771,48	II Zobowiązania długoterminowe		
- do 12 miesięcy	4 495 034,45	4 939 771,48	1 Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) inne			2 Wobec pozostałych jednostek		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) zobowiązania wekslowe		
b) inne			e) inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	801 095,97	529 285,11	III Zobowiązania krótkoterminowe	5 164 829,72	5 153 358,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	801 095,97	529 285,11	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	78 195,87	222 455,96
- do 12 miesięcy	801 095,97	529 285,11	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 195,87	222 455,96
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	78 195,87	222 455,96
b) z tytułu pod., dotacji, cel. ubez. społ. i zdr. oraz innych tytułów publicznoprawnych	367,24		- powyżej 12 miesięcy		
c) inne			b) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej			Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
III Inwestycje krótkoterminowe	2 028 741,45	2 645 523,48	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 028 741,45	2 645 523,48	- do 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 086 633,85	4 930 902,64
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach			c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 882 294,42	4 165 441,77
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	3 882 294,42	4 165 441,77
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 028 741,45	2 645 523,48	f) zobowiązania wekslowe		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107 867,22	2 645 523,48	g) innych tytułów publiczno-prawnych	747 347,53	449 551,30
- inne środki pieniężne	1 920 874,23		h) z tytułu wynagrodzeń	345 655,14	204 832,43
- inne aktywa pieniężne			i) inne	111 336,76	111 077,14
2 Inne inwestycje krótkoterminowe			4 Fundusze specjalne		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 924,70	4 951,86	IV Rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			1 Ujemna wartość firmy		
D. Udziały (akcje) własne			2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
Aktywa razem	7 367 517,35	8 340 553,18	Pasywa razem	7 367 517,35	8 340 553,18

Kraków, dnia 27.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Główna Księgowa
KrakTransRem Spółka z o.o.
Magdalena Niemiec

Kierownik jednostki
Prezes Zarządu
KrakTransRem Spółka z o.o.
mgr Jerzy Pywan

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy			
Segment	Nazwa	2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 343 348,88	49 460 021,01
	- w tym od jednostek powiązanych	41 523 559,41	47 361 444,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 043 605,93	49 277 086,26
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	299 742,95	182 934,75
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	43 808 299,30	48 173 390,12
I	Amortyzacja	71 396,52	69 751,50
II	Zużycie materiałów i energii	332 467,03	520 697,99
III	Usługi obce	39 790 973,60	43 746 365,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 881,66	6 502,62
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 679 185,10	2 786 235,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	522 550,77	454 193,82
	- emerytalne	243 252,16	209 081,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	407 844,62	589 642,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 535 049,58	1 286 630,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	99 547,78	87 897,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 136,83	
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	97 410,95	87 897,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	109 632,21	102 761,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	109 632,21	102 761,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 524 965,15	1 271 766,99
G	Przychody finansowe	28 331,83	58 466,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	26 306,59	53 702,30
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 025,24	4 764,02
H	Koszty finansowe	1 447,25	2 025,24
I	Odsetki, w tym:	0,22	
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 447,03	2 025,24
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 551 849,73	1 328 208,07
J	Podatek dochodowy	368 061,00	165 092,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	1 183 788,73	1 163 116,07

Kraków, dnia 27.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa
KrakTransRem Spółka z o.o.
Magdalena Niemiec

Kierownik jednostki

Przewodniczący Zarządu
KrakTransRem Spółka z o.o.
mgr Józef Dywan

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego KrakTransRem Spółka z o.o.
za rok 2016**

Zgodnie z art. 48 ust 1 pkt 2 oraz załącznikiem nr 1 znowelizowanej ustawy o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz.591, Dz.U. nr 113, poz. 1186), Spółka przekazuje objaśnienia:

I

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy przedstawia tabela nr 1, w tabeli nr 2 ujęte zostały zmiany umorzenia, natomiast tabela nr 3 przedstawia wartość netto składników aktywów trwałych.**

Tabela nr 1 Wartość początkowa (w zł.)

Numer i nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na 01.01.2016	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na 31.12.2016
		Nabycie	aktualizacja	Inne		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	17 450,34	4 426,80	0,00	0,00	4 426,80	0,00	311,63	0,00	311,63	21 565,51
Inne wartości niematerialne i prawne	17 450,34	4 426,80	0,00	0,00	4 426,80	0,00	311,63	0,00	311,63	21 565,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	175 336,35	213 277,98	0,00	0,00	213 277,98	0,00	3 599,87	0,00	3 599,87	385 014,46
1. Środki trwałe	175 336,35	213 277,98	0,00	0,00	213 277,98	0,00	3 599,87	0,00	3 599,87	385 014,46
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, budowle	7 792,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 792,50
c) urządzenia tech. i maszyny	60 319,78	179 622,84	0,00	0,00	179 622,84	0,00	3 599,87	0,00	3 599,87	236 342,75
d) środki transportu	62 347,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 347,50
e) inne środki trwałe	44 876,57	33 655,14	0,00	0,00	33 655,14	0,00	0,00	0,00	0,00	78 531,71
RAZEM	192 786,69	217 704,78	0,00	0,00	217 704,78	0,00	3 911,50	0,00	3 911,50	406 579,97

Tabela nr 2 Umorzenie (w zł.)

Numer i nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na 01.01.2016	Zwiększenie umorzenia			Ogółem zwiększenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na 31.12.2016
		amortyzacja	Aktualizacja	Inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	17 450,34	1 008,67	0,00	0,00	1 008,67	0,00	311,63	0,00	311,63	18 147,38
Inne wartości niematerialne i prawne	17 450,34	1 008,67	0,00	0,00	1 008,67	0,00	311,63	0,00	311,63	18 147,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	144 091,12	68 742,83	0,00	0,00	68 742,83	0,00	3 599,87	0,00	3 599,87	209 234,08
1. Środki trwałe	144 091,12	68 742,83	0,00	0,00	68 742,83	0,00	3 599,87	0,00	3 599,87	209 234,08
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, budowle	389,63	779,25	0,00	0,00	779,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168,88
c) urządzenia tech. i maszyny	54 142,54	33 054,94	0,00	0,00	33 054,94	0,00	3 599,87	0,00	3 599,87	83 597,61
d) środki transportu	44 682,38	12 469,50	0,00	0,00	12 469,50	0,00	0,00	0,00	0,00	57 151,88
e) inne środki trwałe	44 876,57	22 439,14	0,00	0,00	22 439,14	0,00	0,00	0,00	0,00	67 315,71
RAZEM	161 541,46	69 751,50	0,00	0,00	69 751,50	0,00	3 911,50	0,00	3 911,50	227 381,46

Tabela nr 3 Wartość netto aktywów trwałych (w zł.)

Numer i nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na 01.01.2016	Umorzenie – stan na 01.01.2016	Wartość netto – stan na 01.01.2016	Wartość początkowa – stan na 31.12.2016	Umorzenie – stan na 31.12.2016	Wartość netto – stan na 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	17 450,34	17 450,34	0,00	21 565,51	18 147,38	3 418,13
Inne wartości niematerialne i prawne	17 450,34	17 450,34	0,00	21 565,51	18 147,38	3 418,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	175 336,35	144 091,12	31 245,23	385 014,46	209 234,08	175 780,38
1. Środki trwałe	175 336,35	144 091,12	31 245,23	385 014,46	209 234,08	175 780,38
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, budowle	7 792,50	389,63	7 402,87	7 792,50	1 168,88	6 623,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	60 319,78	54 142,54	6 177,24	236 342,75	83 597,61	152 745,14
d) środki transportu	62 347,50	44 682,38	17 665,12	62 347,50	57 151,88	5 195,62
e) inne środki trwałe	44 876,57	44 876,57	0,00	78 531,71	67 315,71	11 216,00
RAZEM	175 336,35	144 091,12	31 245,23	406 579,97	227 381,46	179 198,51

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych jak i finansowych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Spółka nie użytkuje wieczystie gruntów.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – w tym leasingu.

Spółka użytkuje na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy środki trwałe, których wartość ustalono szacunkowo w wyniku rozeznania rynku (oferty sprzedaży – portale internetowe). Ewidencja wynajmowanych środków trwałych prowadzona jest pozabilansowo.

Tabela nr 4 Wartość środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu (w zł.)

	Stan na 01.01.2016	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2016
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportowe	1 730 000,00	0,00	0,00	1 730 000,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
R a z e m	1 730 000,00	0,00	0,00	1 730 000,00

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Spółka nie posiada żadnych papierów wartościowych, świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych jak również warrantów i opcji.

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy KrakTransRem Spółka z o.o. wynosi 50 000,00 PLN i obejmuje 1.000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy. Posiadaczem 100% udziałów jest Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów.

Nie dotyczy-Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

9. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W księgach Spółki za rok obrotowy 2016 figuruje:

- zysk netto w wysokości 1 163 116,07 PLN,

Zarząd po akceptacji Rady Nadzorczej proponuje zysk netto za rok obrotowy przeznaczyć na kapitał zapasowy.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy w Spółce tworzone są na przewidywane koszty i obciążają koszty operacyjne jednostki. Wartość ujętą na koncie „biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów” tworzą w roku obrotowym rezerwy na badanie bilansu, świadczenia emerytalne i podobne oraz na prawdopodobne naprawy gwarancyjne związane z zakończoną usługą. Dane dotyczące rezerw na koszty przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 6 Rezerwy i ich wykorzystanie (w zł.)

Lp	Rezerwy	Stan na 01.01.2016	Zwiększenie w ciągu roku (odpisy)	Przekwalifikowanie z długoterminowych do krótkoterminowych	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 31.12.2016 (3+4-5-6)
1	2	3	4		5	6	7
1	Długoterminowe	6 241,01	30 000,00	0,00	0,00	0,00	36 241,01
	- na świadczenia pracownicze	6 241,01	6 216,90	0,00	0,00	0,00	12 457,91
	- na pozostałe koszty	0,00	23 783,10	0,00	0,00	0,00	23 783,10
	- na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	248 426,47	39 817,35	0,00	6 121,69	242 304,78	39 817,35
	- na świadczenia pracownicze	31 687,90	30 361,98	0,00	0,00	31 687,90	30 361,98
	- na pozostałe koszty	216 738,57	9 455,37	0,00	6 121,69	210 616,88	9 455,37
	- na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		254 667,48	69 817,35	0,00	6 121,69	242 304,78	76 058,36

Ny

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

	(w zł)
Stan na początek roku	0,00
Odpis aktualizujący należności – zwiększenia	0,00
w tym:	
Należności dochodzone na drodze sądowej B.II.2d	0,00
Odpis aktualizujący należności – zmniejszenia (rozwiązanie/wykorzystanie)	0,00
Stan na koniec roku	0,00
Należności brutto na koniec roku obrotowego B.II	5 469 056,59

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie występują w bilansie Spółki.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

	(w zł.)	
	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 924,70	4 951,86
w tym:		
Opłacone z góry opłaty	3 001,40	2 935,26
Opłacone z góry ubezpieczenie	1 923,30	2 016,60
Odsetki naliczone na BZ – nie uzyskane	0,00	0,00
Koszty w całości przypadające na rok następny	0,00	0,00
2. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (bez rezerw na koszty)	0,00	0,00

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki ze wskazaniem jego rodzaju.

W Spółce nie występują tego typu zabezpieczenia.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy

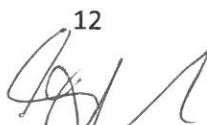
16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę do końca okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

Ny

12


- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

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

W roku 2016 jak i w poprzedzającym Spółka świadczyła usługi dla podmiotów krajowych. Strukturę rzeczową przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7 (w zł.)

Struktura rzeczowa przychodów	Sprzedaż netto		w tym za granicą	
			UE	UE
	2015	2016	2015	2016
Usługi prowadzenia pojazdów	40 050 746,89	43 849 149,56		
Usługi przewozowe	1 128 878,52	1 637 401,96		
Usługi remontowo-montażowe	72 243,00	371 515,00		
Usługi elektryczno-monterskie	2 371 698,00	278 239,50		
Usługi sprzątania taboru tramwajowego	1 376 767,72	1 728 090,34		
Usługi sprzątania taboru autobusowego	43 271,80	1 282 954,90		
Usługi sprzątania obiektów	0,00	123 187,15		
Usługi sprzątania inne	0,00	6 547,85		
RAZEM	45 043 605,93	49 277 086,26		

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących zapasy.

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

W roku 2016 Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonej w roku obrotowym działalności oraz nie przewiduje zaniechania w roku 2017 r.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wynik finansowy brutto na dzień 31.12.2016r. wynosi 1 328 208,07 PLN, z tego:

- nadwyżka przychodów nad kosztami działalności operacyjnej: 1 286 630,89 PLN

NW

13
[Podpis]

- wynik z pozostałej działalności operacyjnej: -14 863,90 PLN
- wynik z działalności finansowej wynosi: 56 441,08 PLN

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów UoR, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodu (tabela nr 8).

Tabela nr 8 (w zł.)

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto	1 328 208,07
2.	Przychody ujęte lub nieujęte w księgach danego roku, niewpływające na wynik brutto (+)	+ 918,70
3.	Koszty księgowe nieuznane trwale za koszty uzyskania przychodów (+)	+128 007,81
4.	Koszty księgowe nieuznane przejściowo za koszty uzyskania przychodów (+)	+318 249,19
5.	Przychody wpływające na wynik brutto trwale niewliczone do podstawy opodatkowania (-)	-248 670,28
6.	Przychody wpływające na wynik brutto przejściowo niewliczone do podstawy opodatkowania (-)	-801,10
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodów, niewpływające na wynik roku obrotowego (-)	-657 006,79
8.	Inne	0,00
9.	Dochód podatkowy	868 905,60
10.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11.	Podstawa opodatkowania	868 906,00
12.	Podatek dochodowy za rok obrotowy 19%	165 092,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytwarzania produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy, ponieważ rachunek zysków i strat Spółka sporządza wg wariantu porównawczego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Spółka nie poniosła kosztów, które wymagają przeniesienia na koszt wytworzenia środków trwałych.

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

Nie dotyczy

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

Poniesione w roku poprzednim, obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9 (w tys. zł.)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2015	2016	Plan 2017
Wartości niematerialne i prawne	3	5	0
Środki trwałe:	54	213	60
w tym dot. ochrony środowiska:			

Środki trwałe w budowie:	0	0	0
w tym dot. ochrony środowiska:			
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0	0
RAZEM	57	218	60

10. Informacja o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku sprawozdawczym oraz poprzedzającym go przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.

Ila

Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Spółka zastosowała do wyceny w złotych składników aktywów i zobowiązań wyrażonych w walucie EUR kurs średni NBP 1 EUR = 4,4240 PLN ogłoszony w Tabeli kursów nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016.

III

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych na początek i koniec roku a przepływami pieniężnymi netto razem w kwocie 1 781,43 wynika z niezrealizowanych różnic kursowych z wyceny środków zgromadzonych na rachunkach walutowych na dzień bilansowy.

Ujemne niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej – 2 025,24

Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej + 243,81

Różnica ujemna - 1 781,43

IV

Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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

Nie dotyczy

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Wszystkie transakcje z podmiotem dominującym Spółka realizowała w oparciu o ceny rynkowe.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia tabela nr 10.

Ny

Tabela nr 10 (w osobach)

Zatrudnienie:	2015	2016
Na stanowiskach robotniczych	0	0
Na stanowiskach nierobotniczych, w tym:	5	7
Zarząd	1	1
Kierownictwo niższego szczebla	1	1
Administracja	3	5
R A Z E M	5	7

4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe (dla każdej grupy osobno).

W roku obrotowym jak i poprzedzającym wynagrodzenie należne, niewypłacone nie wystąpiło, natomiast wynagrodzenie wypłacone przedstawia tabela nr 11.

Tabela nr 11 (w tys. zł.)

Wynagrodzenie	2015	2016
Wynagrodzenie brutto:		
1. wypłacone członkom Zarządu	169	178
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej		
R A Z E M	169	178

5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Spółka nie udzielała dotychczas żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Spółka nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Zgromadzenie Wspólników podjęło decyzję o badaniu dobrowolnym sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016, które Zarząd zlecił podmiotowi uprawnionemu. Wynagrodzenie należne za w/w usługę wynosi 6 900,00 PLN.

V

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeniach

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 roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Ny

[Signature]

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły w Spółce znaczące zdarzenia, których nie ujęto w sprawozdaniu finansowym.

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 okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian dotychczas stosowanych rozwiązań na inne w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Wprowadzono zasadę, że sprawozdanie finansowe jednostki jest sporządzane zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy. Do sprawozdania finansowego dołożono sporządzenie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

VI

Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W latach 2012 - 2016 Spółka nie podejmowała żadnych wspólnych przedsięwzięć z Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacyjnym S.A., które jest jedynym udziałowcem Spółki.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Spółka jest jednostką podporządkowaną Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A.

Transakcje z jednostką powiązaną (wielkość poniesionych kosztów i osiągniętych przychodów w wartości netto) w roku 2016 i poprzedzającym oraz salda należności i zobowiązań na dzień bilansowy każdego z wymienionych lat przedstawia tabela nr 12.

Tabela nr 12 (w tys. zł.)

Jednostka powiązana	Koszty		Przychody		Zobowiązania		Należności	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.	734	989	41 526	47 361	78	222	4 495	4 939
RAZEM	734	989	41 526	47 361	78	222	4 495	4 939

3. 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 innej jednostce.

4. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a):

Spółką dominującą jest Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Brożka 3, który sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W/w sprawozdanie finansowe jest dostępne w siedzibie Jednostki dominującej. Jednostkami zależnymi od KHK S.A. są:

- Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna w Krakowie (MPEC S.A.)
- Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka Akcyjna w Krakowie (MPK S.A.)
- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka Akcyjna w Krakowie (MPWiK S.A.)

Spółka KrakTransRem jest jednostką zależną Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Św. Wawrzyńca 13, które jest posiadaczem 100 % udziałów spółki. Spółka ze względu na nieistotne dane finansowe nie jest objęta konsolidacją i nie wchodzi w skład Grupy Podatkowej. Sprawozdanie finansowe jest dostępne w siedzibie Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A.

VII

Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych ani nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiło połączenie. Do dnia bilansowego nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

VIII

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji, niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości nie występuje.

IX

Inne informacje

Zarządowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa
KrakTransRem Spółka z o.o.
Magdalena Niemiec
mgr Magdalena Niemiec

Kierownik jednostki

Prezes Zarządu
KrakTransRem Spółka z o.o.
mgr Jerzy Dywan

Kraków, dnia 27.03.2017r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie		2015-12-31	2016-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	764 231,42	1 948 020,15
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	764 231,42	1 948 020,15
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 000,00	50 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 000,00	50 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	540 768,44	714 231,42
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	173 462,98	1 183 788,73
a)	zwiększenie (z tytułu)	173 462,98	1 183 788,73
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	173 462,98	1 183 788,73
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	714 231,42	1 898 020,15
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	173 462,98	1 183 788,73
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	173 462,98	1 183 788,73
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	173 462,98	1 183 788,73
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	173 462,98	1 183 788,73
-	przeznaczenia zysku na kapitał zapasowy	173 462,98	1 183 788,73
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	1 183 788,73	1 163 116,07
a)	zysk netto	1 183 788,73	1 163 116,07
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 948 020,15	3 111 136,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 948 020,15	3 111 136,22

Kraków, 27.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Główna Księgowa
KrakTransRem Spółka z o.o.
Magdalena Niemiec
mgr Magdalena Niemiec

Kierownik jednostki

Prezes Zarządu
KrakTransRem Spółka z o.o.
mgr Jerzy Drywan

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Segment	Nazwa	2015	2016-12-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 094 762,27	831 748,03
I.	Zysk (strata) netto	1 183 788,73	1 163 116,07
II.	Korekty razem	-89 026,46	-331 368,04
1.	Amortyzacja	71 396,52	69 751,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-589,62	-2 738,78
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,22	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 136,83	
5.	Zmiana stanu rezerw	-299 368,47	-178 609,12
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 108,31	-35 714,43
7.	Zmiana stanu należności	-1 237 665,37	-172 558,93
8.	Zmiana stanu zob. krótk. z wyj. pożyczek i kredytów	1 386 983,37	-11 471,12
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 537,97	-27,16
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	1 094 762,27	831 748,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-54 797,06	-213 184,57
I.	Wpływy	2 136,83	4 520,21
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 136,83	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		4 520,21
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		4 520,21
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		4 520,21
II.	Wydatki	56 933,89	217 704,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 933,89	217 704,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-54 797,06	-213 184,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-0,22	
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,22	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,22	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,22	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 039 964,99	618 563,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 040 554,61	616 782,03
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	589,62	-1 781,43
F.	Środki pieniężne na początek okresu	988 186,84	2 028 741,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 028 741,45	2 645 523,48
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kraków, 27.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa
KrakTransRem Spółka z o.o.

Magdalena Niemiec
mgr Magdalena Niemiec

Kierownik jednostki

Prezes Zarządu
KrakTransRem Spółka z o.o.

mgr Jerzy Dywan