



**GRUPA KAPITAŁOWA  
KRAKOWSKI HOLDING  
KOMUNALNY S.A.  
W KRAKOWIE**

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok  
obrotowy od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

Kraków, 16 maja 2022 r.



## Spis treści

<b>A.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	
	<b>KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU</b>	<b>4</b>
<b>B.</b>	<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>8</b>
<b>C.</b>	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b>	<b>9</b>
<b>D.</b>	<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>10</b>
<b>E.</b>	<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>12</b>
<b>F.</b>	<b>INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	<b>13</b>
<b>1.</b>	<b>OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI</b>	<b>13</b>
<b>2.</b>	<b>NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ</b>	<b>29</b>
<b>3.</b>	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE</b>	<b>50</b>

## A. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. przedstawia KHK S.A. z siedzibą przy ulicy Jana Brożka 3, 30-347 Kraków, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000006301, którego podstawowym przedmiotem działalności jest:

- 38.21.Z obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- 35.11.Z wytwarzanie energii elektrycznej
- 35.13.Z dystrybucja energii elektrycznej
- 35.14.Z handel energią elektryczną
- 35.30.Z wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
- 70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 64.99.Z pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 73.1. reklama,
- 73.2 badanie rynku i opinii publicznej
- 85.59.B pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nie sklasyfikowane

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki dominującej zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność grupy kapitałowej. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz zasad sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Tym samym przy wycenie skonsolidowanych aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że grupa kapitałowa 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.

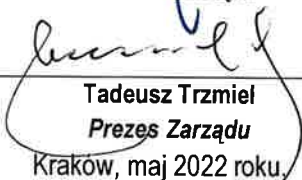
  
 \_\_\_\_\_  
 Dorota Mach  
 Główny Księgowy Dyrektor Finansowy

  
 \_\_\_\_\_  
 Jakub Bator  
 Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Grzegorz Ostrzołek  
 Wiceprezes Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Witold Śmiałek  
 Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Marcin Kandefer  
 Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
 Tadeusz Trzmieł  
 Prezes Zarządu  
 Kraków, maj 2022 roku.

Opis grupy kapitałowej  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku

➤ JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOPNIA- OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31 grudnia 2021 r. spółka dominująca KHK S.A. posiadała udziały w następujących jednostkach zależnych:

Nazwa jednostki zależnej Siedziba jednostki	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. Kraków, Al. Jana Pawła II 188	Wodociągi Miasta Krakowa S.A. Kraków, ul. Senatorska 1	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. Kraków, ul. Świętego Wawrzyńca 13	ARENA Kraków S.A. Kraków, ul. S. Lema 7
Przedmiot działalności	produkcja, przetwarzanie, przesyłanie i rozdział energii ciepłej	uzdatnianie i dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	przewóz osób środkami komunikacji miejskiej	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
Kapitał własny (tys. zł)	538 883,8	1 350 310,2	441 593,6	210 880,8
Kapitał podstawowy (tys. zł)	35 600,0	232 117,0	84 882,4	139 766,7
Ilość akcji/udziałów	3 560 000	2 321 170	848 824	1 397 667
% udział jednostki dominującej w kapitale jednostki zależnej	100,0	100,0	100,0	100,0
% udział jednostki dominującej w całkowitej liczbie głosów	100,0	100,0	100,0	100,0
Udział pośredni jednostki dominującej	0,0	0,0	0,0	0,0
Łączny udział efektywny %	100,0	100,0	100,0	100,0

Zarówno za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. jak i od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 konsolidacją pełną objęto MPEC S.A., WMK S.A., MPK S.A., Arena Kraków S.A. i KHK S.A. oraz spółki zależne II stopnia

## JEDNOSTKI ZALEŻNE II STOPNIA - OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

Spółki KrakTransRem Sp. z o.o., PP MPWiK Sp. z o.o., PUT Sp. z o.o. zostały objęte konsolidacją po raz pierwszy w 2020r dlatego bilans otwarcia ( stan na 01.01.2020r) został przekształcony tak jakby wymienione spółki były konsolidowane od początku istnienia zależności. KHK S.A. posiada pośredni charakter własności udziałów spółek zależnych od MPEC S.A., WMK S.A. i MPK S.A.,

Nazwa jednostki zależnej	KrakTransRem Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Kraków, ul. Jana Brożka 3 ( Spółka zależna od MPK S.A.)	Kraków, os. Złotego Wieku 74 (Spółka zależna od WMK S.A.)	Kraków, ul. Macieja Miechowity 6A (Spółka zależna od MPEC S.A.)
Przedmiot działalności	Udostępnianie pracowników, usługi przewozu osób, usługi napraw i konserwacji sprzętu transportowego	Wykonywanie usług ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych, monitorowanie i oczyszczanie sieci kanalizacyjnych	Usługi budowlano-instalacyjne związane z infrastrukturą ciepłowniczą, ochrona osób i mienia
Kapitał własny (tys. zł)	7 418,6	15 094,3	9 324,0
Kapitał podstawowy (tys. zł)	50,0	3 097,5	3 050,0
Ilość akcji/udziałów	1 000,0	6 195	6 100
% udział jednostki dominującej niższego szczebla w kapitale jednostki zależnej	100,0	100,0	100,0
% udział jednostki dominującej niższego szczebla w całkowitej liczbie głosów	100,0	100,0	100,0
Udział pośredni jednostki dominującej wyższego szczebla %	100,0	100,0	100,0
Łączny udział efektywny %	100,0	100,0	100,0

Jednostka bezpośrednio zależna od PUT Sp. z o.o. nie objęta konsolidacją

Z uwagi na pośredni charakter własności udziałów spółki bezpośrednio zależnej od PUT Sp. z o.o., a także poziom istotności, zaniechano konsolidacji ESCO Sp. z o.o. Wartość udziałów jednostki podporządkowanej została wyce-  
niona wg metody praw własności

**ESCO SP. Z O.O.**

**Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii**

<b>31-936 KRAKÓW, Os. Handlowe 9</b>	Art.58 Ustawy	2020	2021
% pośredniego udziału w kapitale	- dane nieistotne do realiza-	100%	100%
% posiadanych głosów	cji art.4 ust.1.	100%	100%
Ilość udziałów		840	840
Kapitał podstawowy (tys. zł)		525	525
Przychody ogółem (tys. zł)		2 145	3 111
Koszty ogółem (tys. zł)		2 030	2 980
Zysk (strata) netto (tys. zł)		99	121
Suma bilansowa (tys. zł)		3 339	4 254
<b>Wartość udziałów i akcji /tys. zł/</b>		<b>3 058</b>	<b>3 179</b>

**B. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2020	1.01-31.12 2021
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3,4	1 792 904	2 081 643
2. Koszty działalności operacyjnej	5	1 841 436	2 056 028
<b>I. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>-48 532</b>	<b>25 615</b>
3. Pozostałe przychody operacyjne	6	194 811	154 400
4. Pozostałe koszty operacyjne	7	22 322	25 012
<b>II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>123 957</b>	<b>155 003</b>
5. Przychody finansowe	8	10 210	2 815
6. Koszty finansowe	9	27 067	33 284
<b>III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej</b>		<b>107 100</b>	<b>124 534</b>
8. Odpis wartości firmy z konsolidacji		0	0
9. Odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji		0	0
<b>IV. Zysk (strata) brutto</b>		<b>107 100</b>	<b>124 534</b>
10. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	10	28 854	32 542
11. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności		0	0
12. Zysk (strata) mniejszości		0	0
<b>V. Zysk (strata) netto</b>		<b>78 246</b>	<b>91 992</b>



## C. SKONSOLIDOWANY BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	31.12.2020	31.12.2021
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	11		
1. Wartości niematerialne i prawne	12,13	82 696	89 997
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	14	0	0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15,16,17,18	4 544 882	4 908 007
4. Należności długoterminowe	19	297	1 526
5. Inwestycje długoterminowe	20,21	3 061	3 183
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	63 679	61 589
<b>RAZEM AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>4 694 615</b>	<b>5 064 302</b>
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>			
1. Zapasy	23	57 036	66 470
2. Należności krótkoterminowe	24	246 206	244 776
3. Inwestycje krótkoterminowe	25,26	304 226	239 961
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	23 751	27 422
<b>RAZEM AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>631 219</b>	<b>578 629</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>5 325 834</b>	<b>5 642 931</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>			
1. Kapitał podstawowy	28,29	1 297 800	1 378 190
2. Kapitał zapasowy, w tym	30	1 107 461	1 206 241
- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)		681 338	700 659
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	31	0	0
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32,33	0	312
7. Zysk (strata) netto	34	78 246	91 992
8. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		0	0
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>2 483 507</b>	<b>2 676 735</b>
<b>II. KAPITAŁ MNIejszości</b>		0	0
<b>III. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK</b>	14	0	0
<b>IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			
1. Rezerwy na zobowiązania	35	346 747	329 283
2. Zobowiązania długoterminowe	36,37,38,43	773 048	813 886
3. Zobowiązania krótkoterminowe	40,41,43	412 624	448 891
4. Rozliczenia międzyokresowe	42	1 309 908	1 374 136
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 842 327</b>	<b>2 966 196</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>5 325 834</b>	<b>5 642 931</b>

**D. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	1.01-31.12 2020	1.01-31.12 2021
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	78 246	91 992
II. Korekty o pozycje:	230 604	303 009
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3. Amortyzacja	355 554	382 352
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 248	-106
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 554	21 056
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 991	-14 089
7. Zmiana stanu rezerw	6 546	-17 464
8. Zmiana stanu zapasów	-11 581	-9 422
9. Zmiana stanu należności	35 275	19 842
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-36 485	15 857
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-129 029	-113 766
12. Inne korekty	-487	18 749
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>308 850</b>	<b>395 001</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	35 679	88 642
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 135	3 117
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych	580	106
4. Inne wpływy inwestycyjne	33 964	85 419
II. Wydatki	496 800	747 459
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	456 437	662 002
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	40 000	85 000
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	363	457
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-461 121</b>	<b>-658 817</b>

	1.01-31.12 2020	1.01-31.12 2021
<b>C. PRZEPIY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	333 900	330 334
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	20 000	19 500
2. Kredyty i pożyczki	168 000	123 500
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	145 900	187 334
II. Wydatki	137 132	130 779
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	95	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	80 611	86 604
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 946	28 695
8. Odsetki	20 477	15 474
9. Inne wydatki finansowe	3	6
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>196 768</b>	<b>199 555</b>
<b>D. PRZEPIY WY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)</b>	<b>44 497</b>	<b>-64 261</b>
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	44 746	-64 269
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	249	-9
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>219 480</b>	<b>264 226</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)</b>	<b>264 226</b>	<b>199 957</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 614	3 559

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w WMK S.A. różni się od przepływów pieniężnych o kwotę 9 tys., wynikającą z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walutach obcych. Środki pieniężne na koniec okresu stanowią sumę przepływów pieniężnych oraz środków pieniężnych na początek okresu skorygowanych o zmianę stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych w kwocie 9 tys. zł. Środki pieniężne na początek okresu oraz na koniec zaprezentowano w wartości wynikającej z bilansu.

**E. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2020	1.01-31.12 2021
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>2 384 518</b>	<b>2 483 507</b>
□ korekty błędów podstawowych		0	0
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>2 384 518</b>	<b>2 483 507</b>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		1 297 600	1 297 800
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		200	80 390
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	28,29	<b>1 297 800</b>	<b>1 378 190</b>
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na pop. okresu		0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0	0
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0	0
3.1. Zmiana udziałów (akcji) własnych		0	0
<b>3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		1 010 789	1 107 461
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		96 672	98 780
<b>4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	30	<b>1 107 461</b>	<b>1 206 241</b>
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0	0
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0	0
<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	31	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	78 246
8.2. Zwiększenia i korekty zysku z lat ubiegłych		75 870	312
8.3. Zmniejszenia i korekty zysku z lat ubiegłych		75 870	78 246
<b>8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	32	<b>0</b>	<b>312</b>
<b>8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
8.6. Zwiększenia i straty z lat ubiegłych		19 315	28 035
8.7. Zmniejszenia i korekty straty z lat ubiegłych		19 315	28 035
<b>8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	33	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>312</b>
<b>9. Wynik netto</b>	34	<b>78 246</b>	<b>91 992</b>
a) zysk netto		106 282	111 914
b) strata netto		-28 036	-19 922
c) odpisy z zysku		0	0
<b>II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>		<b>2 483 507</b>	<b>2 676 735</b>
<b>III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)</b>		<b>2 481 063</b>	<b>2 673 913</b>

**F. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI****➤ STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW****Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne obejmują skapitalizowane koszty związane z podwyższeniem kapitału Spółki KHK S.A. w wyniku nabycia akcji spółek zależnych (koszty wyceny aportów oraz opłat sądowych, administracyjnych, itp.) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. Skapitalizowane koszty emisji akcji Spółka KHK S.A. umorzyła w okresie pierwszych 3 lat jej funkcjonowania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne, obejmujące oprogramowanie komputerowe, wartość praw do projektów, licencji podlegają amortyzacji przez okres od 2 do 5 lat. Nabyte lub wytworzone we własnym zakresie prawa wycenia się po cenach ich nabycia lub koszcie wytworzenia, skorygowanych o dotychczasowe umorzenie.

**Rzeczowe aktywa trwałe; środki trwałe i środki trwałe w budowie**

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne. Generalnie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, jednakże z uwagi na szybkie zużywanie się w czasie niektórych składników środków trwałych (postęp techniczny) stosuje się metodę odpisów degresywnych. W całej grupie kapitałowej stanowią one jednak znikomy udział (poniżej 1%) co można uznać za element pomijalny z punktu widzenia istotności. Składniki aktywów o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. złotych a niższej lub równej 10 tys. złotych zaliczane są do środków trwałych amortyzowanych jednorazowo w 100% w momencie przekazania do użytkowania lub miesiącu następnym. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- grunty (prawo wieczystego użytkowania)	od 2,0	do 5,0%,
- budynki	od 1,5	do 10,0%,
- budowle	od 2,5	do 19,0%,
- maszyny i urządzenia	od 4,0	do 30,0%,
- środki transportu	od 6,0	do 20,0%,
- inne	od 8,5	do 100,0%.

Ostatnie przeszacowanie środków trwałych dokonane zostało w roku 1995, według stanu środków trwałych na dzień 1 stycznia 1995 r. Aktualizacja dokonana została metodą szczegółową polegającą na przeliczeniu wskazanej w ewidencji wartości początkowej oraz wysokości dotychczasowych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych, przy zastosowaniu wskaźników przeliczeniowych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego opublikowanych w Monitorze Polskim (Nr 9 z 1995 r. poz. 125). Ewidencją objęte są środki trwałe zakupione lub wytworzone w okresie działalności spółek, przekazane aportem, jak również obce środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartość środków trwałych w budowie wykazywana jest w wysokości poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych. Ich wartość powiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych za okres realizacji. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych po oddaniu wybudowanych środków do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych, dodatnie różnice kursowe przychody z operacji finansowych.

Do nakładów na środki trwałe w budowie nie zalicza się kosztów remontów, których celem jest odtworzenie zużytych elementów środków lub obiektów oraz kar i odszkodowań o charakterze strat. Nakłady na środki, które nie dały zamierzonego efektu podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

### **Inwestycje długoterminowe**

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 28.4 udziały w podmiotach zależnych, stowarzyszonych oraz udziały w pozostałych podmiotach, wyceniane są według Metody Praw Własności, zgodnie z którą wykazuje się w aktywach trwałych bilansu w pozycji "udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności", w cenie ich nabycia powiększonej lub pomniejszonej o przypadające na rzecz jednostki dominującej, zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły od dnia objęcia kontroli, w tym zmniejszenia z tytułu rozliczeń z właścicielami, z tym, że udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy oraz odpis różnicy w wycenie aktywów netto według ich wartości godziwych i księgowych, przypadający za dany okres sprawozdawczy.

Wartość przekazanych składników majątku na podwyższenie kapitałów spółek zależnych, do momentu otrzymania za nie akcji (objęcia), ujmowana jest jako inne długoterminowe aktywa finansowe spółki dominującej.

### **Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji**

Wartość firmy z konsolidacji jednostek zależnych ustalana jest na dzień objęcia przez Spółkę dominującą kontroli, jako nadwyżka wartości nabycia udziałów w jednostce zależnej nad odpowiadającą im częścią aktywów netto (kapitałem własnym) jednostki zależnej według ich wartości rynkowej (wyceny aportów) na dzień nabycia udziałów. Nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto według ich wartości rynkowej nad wartością nabycia udziałów w jednostce zależnej wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu jako ujemną wartość firmy z konsolidacji.

Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji powstałe przy nabyciu różnych jednostek zależnych nie są ze sobą kompensowane. Wartości te podlegają odpisaniu w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres 3 lat.

### **Rzeczowe i finansowe składniki aktywów obrotowych**

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się po rzeczywistych cenach nabycia. W spółkach zależnych, w punktach sprzedaży detalicznej (bufety, ośrodki wczasowe) stosowane są ceny ewidencyjne z równoczesnym zapewnieniem ujęcia różnicy pomiędzy ceną ewidencyjną a rzeczywistą ceną nabycia lub kosztami ich wytworzenia. Rozchody zapasów tej grupy składników rozlicza się według metody FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Finansowe składniki aktywów obrotowych (papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się według skorygowanej ceny nabycia. Różnicę pomiędzy ich ceną zakupu (nabycia) a skorygowaną ceną nabycia ustaloną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

### **Należności i zobowiązania; kredyty i pożyczki**

Należności i zobowiązania (z wyjątkiem kredytów i pożyczek, które wycenia się według skorygowanej ceny nabycia) wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają zarchiwowaniu w pozostałe przychody operacyjne, a kwoty przedawnionych należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Wartość przekazanych składników majątku na podwyższenie kapitałów spółek zależnych, do momentu otrzymania za nie akcji (objęcia) ujmowane są jako należności spółki dominującej.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są po średnim kursie danej waluty ustalonej przez Prezesa NBP. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy obowiązującym w dniu zapłaty kursem waluty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych lub środki trwale w budowie. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania ustala się wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP na dzień kończący rok obrotowy. Nadwyżka ujemnych niezrealizowanych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi zaliczana jest do kosztów operacji finansowych, zaś nadwyżka dodatnich niezrealizowanych nad ujemnymi niezrealizowanymi różnicami kursowymi zaliczana jest do przychodów

operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe od kredytów i pożyczek inwestycyjnych za okres realizacji inwestycji zwiększają wartość realizowanej inwestycji.

#### **Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)**

Papiery wartościowe zaliczane do krótkoterminowych aktywów wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Skutki wyceny inwestycji krótkoterminowych odnoszone są na przychody lub koszty finansowe.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu danej waluty obcej ustalonej na koniec roku obrotowego przez NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

#### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji przez Jednostkę dominującą. Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy tworzyło 137.819 akcji o wartości nominalnej 10.000 złotych każda.

Kapitał zapasowy tworzony jest przede wszystkim z odpisów z czystego zysku rocznego Spółek. Ponadto do kapitału zapasowego przelewana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

#### **➤ CZAS TRWANIA SPÓŁKI / GRUPY**

Czas trwania spółki i grupy kapitałowej jest nieoznaczony.

Spółki MPEC S.A., MPK S.A., WMK S.A. oraz KHK S.A. zawarły umowę podatkowej grupy kapitałowej, która funkcjonowała od 01.01.1997 do 31.12.2017 roku. Od 01.01.2018 roku została zawarta umowa o utworzeniu kolejnej podatkowej grupy kapitałowej powiększonej o ARENA Kraków S.A.

#### **➤ METODA KONSOLIDACJI**

Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych objętych konsolidacją ujmowane są w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą pełną.

➤ **SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. pracowała Rada Nadzorcza X kadencji, powołana w dniu 09.06.2020 r. w następującym składzie:

Przewodniczący	<b>Tadeusz Tatara</b>
Wiceprzewodniczący	<b>Krzysztof Kowal</b>
Sekretarz	<b>Aleksandra Czekaj - Dancewicz</b>
Członek	<b>Tomasz Falkowicz</b>
Członek	<b>Wacław Skubida</b>
Członek	<b>Paweł Węgrzyn</b>

W dniu 8 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2020 roku.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 8 czerwca 2021 r. pracował Zarząd VII kadencji, który został powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 20/VIII/2017 w dniu 23 maja 2017 r. Kadencja rozpoczęła się w dniu następującym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2016 rok tj. 1 lipca 2017 r. i trwała do dnia odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok. W okresie od 9 czerwca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. pracował Zarząd VIII kadencji, który został powołany Uchwałami Rady Nadzorczej nr 6/X/2021, 7/X/2021, 8/X/2021, 9/X/2021, 10/X/2021 w dniu 12 maja 2021 r. VIII Kadencja Zarządu rozpoczęła się w dniu następującym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok i trwa do dnia odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 rok.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Zarząd VII i VIII Kadencji pracował w następującym składzie:

Prezes Zarządu	<b>Tadeusz Trzmiel</b>
Wiceprezes Zarządu	<b>Grzegorz Ostrzołek</b>
Członek Zarządu	<b>Jakub Bator</b>
Członek Zarządu	<b>Marcin Kandefer</b>
Członek Zarządu	<b>Witold Śmiałek</b>

W dniu 8 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2020 roku.

➤ **ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W związku z wejściem w życie art. 63c ust. 2a – 2b ustawy o rachunkowości skonsolidowane sprawozdanie finansowe po dniu 01.10.2018r. sporządza się w postaci elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe podpisuje podając datę podpisu osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownik jednostki. Po dniu 01.10.2018r. złożenie sprawozdania do Krajowego Rejestru Sądowego następuje w formie elektronicznej w terminie 15 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

➤ **DOKONANE ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I ZASAD WYCENY W ROKU OBROTOWYM**



Nie wprowadzono istotnych zmian zasad polityki rachunkowości i zasad wyceny.

➤ **KURSY WALUT**

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych odpowiednio dla 2020 r. i 2021 r.:

- z tabeli NBP nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r. - Euro równy 4,6148 zł
- z tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r. - Euro równy 4,5994 zł

➤ **UWZGLĘDNIONE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU ZNACZĄCE ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM**

Nie odnotowano znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

➤ **PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zawarte w niniejszym sprawozdaniu dane liczbowe wraz z objaśnieniami zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok bieżący. W 2021 r. Spółka zaprezentowała zysk roku ubiegłego w pozycji „Zysk z lat ubiegłych na początek okresu” a nie jak do tej pory w pozycji „Zwiększenia zysku – podział zysku”. Zmiana ma wyłącznie charakter prezentacyjny.

➤ **UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH**

KHK S.A. w roku obrotowym 2021, ujął w księgach rachunkowych skutki wynikające z wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego Sygn. Akt. II FSK 1191/21 z dnia 3 grudnia 2021 roku – w którym orzeczono, iż nadwyżka z rozliczenia podatku- Podatkowej Grupy Kapitałowej, tzw. „efekt podatkowy” nie stanowi, w świetle przepisów podatkowych, przychodu.

W związku z orzeczeniem, Spółka dokonała pomniejszenia zobowiązań z tytułu PDOP o łączną kwotę 311 764 zł, stanowiącą sumę nadwyżki podatku w kwocie 232 872 zł, zapłaconej za 2019 rok i w kwocie 78 892 zł, zapłaconej za 2020 rok. Uzyskana nadwyżka w kwocie 311 764 zł, została ujęta w kapitałach własnych, jako niepodzielony zysk z lat ubiegłych.

➤ **UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie występują umowy, których nie ujawniono i nie uwzględniono w sprawozdaniu, a umowy te miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

➤ **TRANSAKCJE ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI)**

Nie odnotowano transakcji zawartych ze stronami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

➤ **INFORMACJA O ZANIECHANEJ DZIAŁALNOŚCI**

W roku sprawozdawczym Spółki nie zaniechały dotychczas prowadzonej działalności.

➤ **INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

**MPK S.A.**

Spółka Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie dokonała inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w obiektach infrastruktury budowlanej należącej do Gminy Miejskiej Kraków, na podstawie zawartej umowy o współpracę. Spółka w ramach ww. projektów unijnych przebudowała drogi i torowisko, które nie stanowi jej własności, ale Spółka wykorzystuje je do działalności przewozowej. Nakłady inwestycyjne podlegają

amortyzacji w Spółce jako tzw. inwestycja w obce środki trwałe. Infrastruktura, po zakończeniu robót, została zwrócona do ZIKIT i Spółka nie ponosi odpowiedzialności za jej utrzymanie, naprawy, stan techniczny itd.

Dotychczas Spółka rozliczała podatek od nieruchomości w ramach ww. infrastruktury, zaliczając jego wartość w koszty uzyskania przychodu. W ocenie Spółki, w tym zakresie postępowała ona nieadekwatnie, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku od nieruchomości należących do Gminy Miejskiej Kraków, a które objęte były inwestycjami budowlano – komunikacyjnymi Spółki w związku z realizacją projektów unijnych. W związku z powyższym Spółka złożyła w lutym 2018r. korektę deklaracji podatku od nieruchomości oraz wnioski o stwierdzenie nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2013 – 2017 w łącznej wysokości 16.452.560,28 zł.

W złożonym w lutym 2018r. wniosku o stwierdzenie nadpłaty Spółka wniosła o zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości. Postanowieniem z dnia 11 kwietnia 2018 roku (PD-02-1.3221.2.000412.2018.2) Prezydent Miasta Krakowa, działając na podstawie art. 76 § 1, 76a oraz 217 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Ordynacja podatkowa, postanowił zaliczyć powstałą nadpłatę na poczet bieżących i przyszłych zobowiązań podatkowych.

Stwierdzenie nadpłaty i zaliczenie jej na poczet przyszłych konkretnych zobowiązań powoduje powstanie przychodu podatkowego w momencie jej zaliczenia tj. wydania postanowienia przez organ podatkowy, w części, w jakiej nadpłata zostanie zaliczona na poczet bieżącego zobowiązania. W 2021 roku zakończyło się wykorzystanie nadpłaty na zobowiązania podatkowe Spółki.

#### Projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Małopolskiego 2014-2020

„Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych” – Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0020/15-00-XVII/1FE/16.

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W roku 2021 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane. W dniu 7 października 2021 r. Naczelny Sąd Administracyjny, wydał wyrok oddalający skargę kasacyjną MPK S.A. w Krakowie i zasądający od MPK 12.500 zł na rzecz Zarządu Województwa Małopolskiego tytułem kosztów postępowania kasacyjnego. Na podstawie pisma UMWM (wezwanie do zapłaty z 3.12.2021r., znak sprawy: BF-XII-3162.1.2021), MPK w dniu 20.12.2021 r. dokonało przelewu środków w kwocie wskazanej w wyroku NSA. W sprawie przed Sądem Okręgowym w Krakowie, Wydział I Cywilny, z powództwa MPK S.A. w Krakowie przeciwko Województwu Małopolskiemu, o zasądzenie kwoty 588.126,23 PLN wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem niesłusznego pomniejszenia płatności w roku 2021, świadkowie wezwani przez Sąd złożyli zeznania na piśmie.

„Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej – kontynuacja”.

Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0982/17-00-VII/449/FE/17.

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W roku 2021 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane.

#### Projekty i plany projektowe w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

„Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część I”

Umowa o dofinansowanie nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00

W roku 2021 trwały prace związane z produkcją wagonów tramwajowych oraz prowadzone były czynności związane z odbiorami wagonów.

Z dniem 23 marca 2021r. został zawarty aneks nr 2 do umowy o dofinansowanie, który wprowadzał:

- nowy termin końcowy realizacji projektu i okresu kwalifikowalności wydatków – 31.05.2021r., terminowy,
- włączenie do zakresu rzeczowego projektu zakupu 15 sztuk wagonów tramwajowych z drugiej umowy realizacyjnej
- zmianę wartości całkowitej projektu - 447.186.770,40 PLN i wydatków kwalifikowanych - 254.514.575,00.

Ponadto w nazwie projektu została uwzględniona druga umowa realizacyjna: „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie - część I i II”. W roku 2021 r. miały miejsce dalsze opóźnienia w dostawach w stosunku do kolejnych aktualizacji harmonogramu dostaw przedkładanych MPK przez Wykonawcę. W związku z tym kontynuowana była wymiana korespondencji pomiędzy MPK a STADLER Polska Sp. z o.o. dotycząca terminów zakończenia dostaw oraz przyczyn opóźnień w realizacji zamówienia w stosunku do terminów umownych.

Ze względu na przedłużające się dostawy wagonów MPK musiało wystąpić do CUPT z wnioskiem o zawarcie aneksu nr 3 do Umowy o dofinansowanie, wydłużającego okres kwalifikowania wydatków do dnia 31.10.2021r. Aneks został podpisany z dniem 31.08.2021r. Ostatni z 50 sztuk wagonów został dostarczony w dniu 6 września 2021r.

W ramach obowiązków sprawozdawczych MPK złożyło do Centrum Unijnych Projektów Transportowych siedem wniosków o płatność, w tym wniosek końcowy nr 26. Zestawienie wniosków o płatność złożonych za okres 2021r., z wykazem wartości wydatków kwalifikowanych, kwoty UE i formy dofinansowania, przedstawia poniższa tabela.

Nr. WoP	Okres od	Okres do	Wydatki kwalifikowane	Kwota UE - refundacja
20	01.01.2021	31.03.2021	36 350 635,00	12 483 934,90
21	01.04.2021	30.04.2021	21 810 381,00	7 490 360,94
22	01.05.2021	31.05.2021	21 810 381,00	7 490 360,94
23	01.06.2021	30.06.2021	21 810 381,00	7 490 360,94
24	01.07.2021	31.07.2021	29 080 508,00	9 987 147,92
25	01.08.2021	31.08.2021	58 161 016,00	8 559 388,10
26	01.09.2021	31.10.2021	29 080 508,00	n/d*
<b>SUMA</b>			<b>218 103 810,00</b>	<b>53 501 553,74</b>

\*Wniosek ostatni nie obejmował refundacji tylko rozliczenie wydatków, gdyż kwota UE została już wcześniej skonsumowana, co było wynikiem wyższej stopu UE przy zakresie rzeczowym obejmującym tylko 35 wagonów.

Wniosek o płatność nr 26, przekazany do CUPT w dniu 29.11.2021r. będący wnioskiem o płatność końcową jest w trakcie oceny.

Po zrealizowaniu wszystkich dostaw i usług powiązanych oraz podpisaniu protokołu odbioru ostatecznego dla drugiej umowy realizacyjnej, MPK wystosowało do STADLER pismo podsumowujące rozmiar opóźnienia, które wyniosło odpowiednio 1 097 tygodni dla umowy RE180002 z dnia 16.01.2018 r. (35 szt.) oraz 568 dla umowy RE180272 z dnia 12.12.2018 r. (15 szt.), wzywając jednocześnie Wykonawcę do niezwłocznego przedłożenia konkretnych wyliczeń, w odniesieniu do każdego wagonu i opartych na nich wyjaśnień dowodzących bezpośredniego powiązania COVID-19 z opóźnieniami.

Z uwagi na niezmiennie stanowisko Wykonawcy, że opóźnienia powstałe w toku realizacji dostaw są wynikiem przyczyn niezależnych od Wykonawcy oraz obszerną korespondencją prowadzoną od grudnia 2019 r. i brak konkretnych wycień, MPK naliczyło kary umowne w wysokości 25.445.444,50 w przypadku Pierwszej Umowy Realizacyjnej nr RE 180002 z dnia 16 stycznia 2018 r. oraz 10.905.190,50 zł w przypadku Drugiej Umowy Realizacyjnej RE180272 z dnia 12 grudnia 2018 r., i przesało noty księgowo (pismo DZ.0702.2.3.2021.14 z dnia 24.01.2022r.). Wykonawca pismem L-4421\_31\_01\_2022 z dnia 31.01.2022 r. dokonał zwrotu not księgowych twierdząc, że kary umowne zostały naliczone bezpodstawnie. W następstwie pisma L-4421\_31\_01\_2022 MPK w dniu 18.02.2022r. wysłało do Wykonawcy – Konsorcjum Firm: STADLER POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i SOLARIS BUS&COACH spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OSTATECZNE (PRZEDSĄDOWE) WEZWANIE DO ZAPŁATY (pismo DZ.0702.2.3.2021.15 z dnia 18.02.2022r.).

„Zakup 50 autobusów elektrycznych zeroemisyjnych do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie”, umowa o dofinansowanie nr POIS.06.01.00-00-0060/19-00 z dnia 31 grudnia 2019 roku.

W roku 2021 prowadzone były działania związane z produkcją i odbiorami 50 szt. przegubowych autobusów elektrycznych wraz z ładowarkami plug-in, realizowane na podstawie umowy RE200114 z dnia 25 maja 2020 r. zawartej pomiędzy MPK S.A w Krakowie a firmą SOLARIS BUS & COACH S.A. Wykonawca dostarczył wszystkie pojazdy w okresie od stycznia 2021r. do maja 2021r. Autobusy zakupione w ramach projektu realizują zadania przewozowe na liniach komunikacyjnych podlegających elektryfikacji: nr 179, nr 173, nr 144 oraz nr 503 (elektryfikacja częściowa).

W okresie od 06.09.2021 do 19.09.2021 CUPT przeprowadził kontrolę końcową, która miała formę wizyty w miejscu realizacji Projektu i pracy na dokumentach. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i nie sformułowano żadnych zaleceń pokontrolnych.

„Realizacja działań związanych z zakupem kolejnych wagonów tramwajowych oraz pozyskaniem dofinansowania UE na ten cel”

W 2021r. prowadzone były prace związane z realizacją dostaw 60 sztuk wagonów Lajkonik 2, na podstawie umowy ramowej nr RA200001 z dnia 29 kwietnia 2020r. oraz trzech umów realizacyjnych (nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020r. – 10 szt. wagonów, nr RE200087 z dnia 29 kwietnia 2020r. - 25 szt. wagonów oraz nr RE200258 z dnia 4 listopada 2020r. - 25 szt. wagonów) zawartych z firmą STADLER sp. z o.o. Z uwagi na stan epidemii COVID-19 terminy umowy ramowej i dwóch pierwszych umów realizacyjnych były zawieszono z chwilą ich zwarcia. W dniu 26 października 2020 roku Wykonawca doręczył Zamawiającemu Zawiadomienie o gotowości do realizacji Umów z zastrzeżeniem m. in. niezwłocznego dokonania uzgodnień. Stąd z dniem 25 lutego zostały zawarte stosowne aneksy do tych umów, wprowadzające nowe terminy dostaw wagonów. Dostawy 60 wagonów mają zostać zrealizowane do 30 czerwca 2023r.

W lipcu 2021 r. w wyniku ustaleń Komisji Wspólnej wprowadzono zmiany techniczne do trzech umów realizacyjnych, zawierając stosowne aneksy (RE200073A002, RE200087A002 oraz RE200258A001). Wprowadzone zmiany miały wpływ na cenę jednostkową wagonów i w konsekwencji spowodowały zmniejszenie wartości kontraktów.

MPK, za pośrednictwem władz Miasta Krakowa, prowadziło starania mające na celu pozyskanie współfinansowania UE do zakupu 60 wagonów tramwajowych. Niestety, z uwagi na brak wolnych środków do chwili obecnej nie udało się pozyskać wsparcia z bieżącej perspektywy finansowej 2014-2020, a ramy nowej perspektywy 2021-2027 są wciąż przedmiotem ustaleń pomiędzy Polską a KE. Rozważane jest także pozyskanie wsparcia w ramach puli pieniędzy, jakie Kraków ma otrzymać na realizację Igrzysk Europejskich w 2023 r.

„Projekt realizowany ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wyniku pozytywnej oceny wniosku w ramach naboru do programu priorytetowego 3.9 „Ochrona atmosfery Zielony transport publiczny (Faza I)”

W styczniu 2021 roku MPK złożyło wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie”, które pierwotnie miało polegać na zakupie 40 sztuk autobusów elektrycznych przegubowych wraz z urządzeniami ładującym plug – in.

W toku oceny wniosku i prowadzonych z NFOŚiGW negocjacji, w trakcie których zaproponowano MPK dofinansowanie w wysokości 41.700.000 zł (w miejsce wnioskowanej kwoty dotacji w wysokości 96.000.000 zł), zmianie uległ pierwotny zakres projektu i jego budżet, zgodnie ze szczegółami zwartymi w poniższej tabeli.

<b>Zakres rzeczowy projektu</b>	- 20 autobusów elektrycznych, w tym 13 stuki autobusów standardowych oraz 7 sztuk autobusów przegubowych - 20 sztuk urządzeń ładujących typu plug - in
<b>Termin realizacji</b>	31.12.2023 r.
<b>Koszt całkowity</b>	65 559 000,00 zł
<b>Wydatki kwalifikowane</b>	53 300 000,00 zł
<b>Dotacja NFOŚiGW</b>	41 700 000,00 zł
<b>Koszty niekwalifikowane (VAT)</b>	12 259 000,00 zł

### KrakTransRem Spółka z o.o.

Spółka jest jednostką zależną Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie z siedzibą przy ul. Św. Wawrzyńca 13, które jest posiadaczem 100% udziałów spółki. Spółka ze względu na istotne dane finansowe została w 2021 roku objęta konsolidacją i włączona do sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej. Spółka nie wchodzi w skład Grupy Podatkowej. Sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A.

Podstawowym źródłem finansowania Spółki są dochody własne oraz dopłaty wnoszone przez organ założycielski – MPK S.A. w Krakowie.

Podstawowa działalność spółki związana jest z udostępnianiem pracowników. Ponadto spółka prowadzi działalność w zakresie usług przewozu osób, napraw i konserwacji sprzętu transportowego, utrzymania w czystości taboru tramwajowego, autobusowego, hal naprawczych i biur oraz montażu pojazdów.

Spółka nie posiada żadnych oddziałów i zakładów, które stanowiłyby jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

W 2021 roku KrakTransRem Spółka z o.o. realizowała usługi remontowo – montażowe pojazdów komunikacyjnych oraz naprawy ich części i podzespołów. W roku 2022 będą również realizowane te same usługi w przewidywalnie mniejszym zakresie. W 2021 roku spółka świadczyła usługę prowadzenia pojazdów dla Stadler Polska Spółka z o.o. W roku kolejnym usługa będzie kontynuowana. W roku sprawozdawczym realizowano również usługę sprzątnięcia taboru tramwajowego w stacji Obsługi Tramwajów Nowa Huta, taboru autobusowego w Stacji Obsługi Autobusów Wola Duchacka. Realizowano także usługę sprzątnięcia hal SO Bieńczyce, SO Wola Duchacka oraz budynku biurowca przy ul. Brożka 3. Świadczone również usługę przewozów okazjonalnych.

W okresie sprawozdawczym spółka nie prowadziła i nie ponosiła żadnych nakładów na działalność badawczo – rozwojową jak również nie dokonywała nabycia ani też odpłatnego zbycia udziałów własnych.

W 2021 roku ogłoszono i rozstrzygnięto przetarg na „Dostawę w formie leasingu finansowego 12 sztuk nowych autobusów miejskich”, które będą mogły być wykorzystywane na potrzeby własne KrakTransRem Sp. z o.o.

Rok 2021 spółka zamknęła wynikiem dodatnim.

### WMK S.A.

Projekty współfinansowane z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 -2020 Oś priorytetowa II Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Działanie 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach .

„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap V”

W roku 2021 kontynuowano realizację projektu pn. „Gospodarka wodno – ściekowa – Etap V”, który obejmuje: remont systemu kanalizacyjnego i wodociągowego, budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej, budowę piaskownika i węzła przeróbki osadu na terenie OŚ Płaszów oraz dostawę dwóch samochodów specjalistycznych. W dniu 8 grudnia 2020 roku podpisano aneks do umowy z NFOŚiGW przesuwający okres kwalifikowania środków do 31 grudnia 2022 roku.

Założenia finansowe projektu:

- łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT 170.120 tys. zł,
- maksymalna kwota dofinansowania ze środków UE 84.478 tys. zł,
- koszty kwalifikowane bez podatku VAT 132.515 tys. zł.

Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosi 63,7%.

W okresie sprawozdawczym nie podpisano nowych umów oraz nie zakończono żadnej z kontynuowanych umów. W ramach powyższego projektu w 2021 roku zakończono realizację następujących zadań:

- Inteligentny system zarządzania siecią – rozbudowa i zwiększenie funkcjonalności posiadanych modeli sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. Część I – Model szczegółowy kanalizacyjny – w dniu 31.12.2021 podpisano Protokół Odbioru Końcowego.

W trakcie realizacji pozostaje zadanie - Inteligentny system zarządzania siecią - Rozbudowa i zwiększenie funkcjonalności posiadanych modeli sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z integracją z innymi systemami - Modele predykcyjne, on-line, real time, RTC. W okresie sprawozdawczym zostały podpisane dwa aneksy do kontraktu, na mocy których został wydłużony termin zakończenia analizy przedwdrożeniowej i termin zakończenia realizacji zadania do dnia 31.08.2022r. W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady na realizację zadania „Inteligentny system zarządzania siecią kanalizacyjną” w wysokości 1.812,4 tys. zł. netto. Natomiast na realizację zadania „Inteligentny system zarządzania siecią kanalizacyjną” w wysokości 272,5 tys. zł. netto. Dla etapu V dofinansowanie zostało w całości skonsumowane. Pozostaje do zrefundowania płatność końcowa w wysokości 5% wartości dofinansowania tj. około 4.200 tys. zł do wykorzystania po zakończeniu i rozliczeniu całego Projektu, co może nastąpić w roku 2023.

### **„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap VI”**

W roku 2021 kontynuowano realizację w/w projektu inwestycyjnego współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020. Projekt obejmuje: remont systemu kanalizacyjnego i wodociągowego, budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz modernizację węzła przeróbki osadu nadmiernego i biogazu na terenie OŚ Kujawy. W ramach projektu w okresie sprawozdawczym nie podpisano żadnej umowy i nie zakończono żadnej kontynuowanej umowy. W dniu 31.12.2021 roku podpisano aneks do umowy z NFOŚiGW przesuwający okres kwalifikowania środków do 31.07.2022 roku. Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosi 63,7%.

Założenia finansowe projektu (po podpisaniu aneksu):

- łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT: 75.507 tys. zł,
- maksymalna kwota dofinansowania ze środków UE 39.230 tys. zł,
- koszty kwalifikowane bez podatku VAT 61.537 tys. zł.

W roku 2021 w ramach w/w projektu realizowane było również przedsięwzięcie inwestycyjne pn.: Modernizacja węzła przeróbki osadu nadmiernego i biogazu dla zwiększenia produkcji biogazu na oczyszczalni ścieków Kujawy. W okresie sprawozdawczym w dniu 30.06.2021r. podpisano aneks nr 2 do Umowy, na mocy którego wydłużeniu uległ termin realizacji zadania do dnia 31.01.2022r. oraz zwiększono wartość umowy o 229.708,27 zł netto. W okresie sprawozdawczym zakończono zasadnicze roboty budowlane. Wykonawca przystąpił do prac wykończeniowych, porządkowych oraz planuje przeprowadzenie rozruchów. Zaawansowanie prac szacowane jest na 80%. W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady w wysokości 8.306,6 tys. zł. netto na realizację tego zadania.

W zakresie rozliczeń finansowych pozostaje do zrefundowania płatność końcowa w wysokości 5% wartości dofinansowania (tj. około 1.900.tys. zł) do wykorzystania po zakończeniu i rozliczeniu całego Projektu, co może nastąpić w czwartym kwartale roku 2022.

**Projekty o charakterze badawczym, realizowane z udziałem wyższych uczelni, finansowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju.**

**Inteligentny system zarządzania siecią wodociagową i kanalizacyjną** - jest częścią projektu inwestycyjnego pn. Gospodarka wodno - ściekowa w Krakowie – Etap V. Celem wdrożenia jest zapewnienie oszczędności zasobów (ograniczenie strat wody z sieci wodociagowych), zapobieganie infiltracji wód do sieci kanalizacyjnych oraz monitorowanie wycieków ścieków do środowiska, a także adaptacja do zmian klimatu. Realizacja zadania pozwoli na zwiększenie efektywności zarządzania systemem wodociagowym i kanalizacyjnym w Krakowie poprzez wdrożenie inteligentnych systemów zarządzania tymi sieciami. Całkowita wartość projektu wynosi 9.641 tys. zł.

W roku 2021 ukończono budowę modeli szczegółowych sieci wodociagowej i kanalizacyjnej. Zrealizowano także kalibrację i weryfikację modeli oraz powiązano je z istniejącą infrastrukturą IT. Ponadto wyłoniono wykonawcę i rozpoczęto realizację zadania dotyczącego budowy modeli predykcyjnych on-line sieci wodociagowej i kanalizacyjnej. Prowadzono prace związane z opracowaniem analizy przedwdrożeniowej. Realizowane były prace związane z modelami predykcyjnymi, w tym:

- budowa systemu porównującego prognozę pogody przekazywaną przez IMGW ze wskazaniami deszczomierza WMK S.A.,
- generalizacja modelu kanalizacyjnego szczegółowego w celu jego użycia jako podstawy modelowania on-line,
- optymalizacja systemu modelowania wodociagowego on-line na silniku Epanet 2.2.,
- budowa systemu PWD (Platforma Wspierania Decyzji) – Front aplikacji WEB.

W roku 2021 nakłady na realizację projektu wyniosły 2.085 tys. zł.

**Innowacyjne technologie odzysku surowców i przetwarzania odpadów poeksploatacyjnych w zintegrowanej strukturze gospodarki komunalnej, w ramach programu POIR 4.1.4** – to projekt realizowany we współpracy z Politechniką Krakowską, obejmuje opracowanie i wdrożenie rozwiązań w gospodarce odpadami poeksploatacyjnymi w kierunku odzysku surowców, minimalizacji ilości i utylizacji odpadów z oczyszczalni ścieków i stacji uzdatniania wody, procesy fermentacyjne, odnawialne źródła energii. Całkowity koszt projektu wynosi 2.334 tys. zł. Wydatki po stronie WMK S.A. to 763 tys. zł, w tym kwota dofinansowania 470 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym prowadzono badania przemysłowe w oparciu o pilotową stację fermentacji osadów. Realizowano porcjowe testy procesu fermentacji osadów ściekowych zmieszanych w różnej proporcji z osadami z klarowania wody oraz z wykorzystaniem procesu termicznej dezintegracji osadów. Prowadzono ponadto analizy laboratoryjne na potrzeby poszczególnych etapów badań oraz przekazywano materiał badawczy do partnera naukowego.

W roku 2021 nakłady na realizację projektu wyniosły 100 tys. zł, w tym dofinansowanie 42 tys. zł. W roku sprawozdawczym ukończono realizację Projektu.

**Innowacyjna i nisko energetyczna metoda usuwania związków azotu ze ścieków komunalnych, w ramach programu POIR 4.1.4** – w ramach tego projektu przewidziano opracowanie i wdrożenie rozwiązań w zakresie odzysku surowców z odcieków z odwadniania osadów ściekowych oraz doskonalenia metod usuwania azotu w oczyszczalni ścieków, a w szczególności: usuwanie azotu w procesie skróconej nityfikacji – denityfikacji, odzysk substancji humusowych oraz wykorzystanie archeanów. Całkowity koszt projektu wynosi 3.953 tys. zł. Wydatki po stronie WMK S.A. to 1.300 tys. zł, w tym dofinansowanie 701 tys. zł.

W roku 2021 prowadzono badania przemysłowe obejmujące rozszerzoną analizę osadów przefermentowanych oraz odcieków z odwadniania osadów z OŚ Płaszów i OŚ Kujawy w próbach pobieranych w różnych punktach czasowych. Ponadto przekazywano materiał badawczy do partnera naukowego – Politechniki Krakowskiej. Wyko-

nywano analizy laboratoryjne osadu przefermentowanego w pełnej skali technicznej. Prowadzono prace projektowe dla budowy inkubatora dla badań pilotowych. Uzyskano również przedłużenie terminu realizacji projektu. W okresie sprawozdawczym nakłady na realizację Projektu wyniosły 142 tys. zł.

**Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa S.A. – Rozbudowa potencjału analitycznego Centralnego Laboratorium** - celem projektu jest rozbudowa potencjału badawczego Centralnego Laboratorium WMK S.A., poprzez zakup wysokospecjalistycznej aparatury badawczej, która umożliwi opracowanie i wdrożenie metod analitycznych oraz uruchomienie monitoringu nowych mikrobiologicznych i chemicznych wskaźników jakości wody przeznaczonej do spożycia, a także pozwoli na zwiększenie zakresu monitoringu jakości ścieków. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Budżet projektu wynosi 2.937 tys. zł, w tym dofinansowanie 1.052 tys. zł. W roku 2021 przeprowadzono konsultacje rynkowe i zakup spektrometru mas z indukcyjnie sprzężoną plazmą (ICP-MS). Po dostarczeniu i zainstalowaniu sprzętu prowadzono prace nad walidacją metod analitycznych. Przeprowadzono konsultacje rynkowe i opracowano specyfikacje dla zakupu:

- aparatury do analityki nowych parametrów objętych monitoringiem przez nowe wydanie Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/2184 z dnia 16 grudnia 2020 roku, takich jak związki perfluoroalkilowe, kwasy halogenooctowe, oraz wybrane hormony,
- zaawansowanego sprzętu analitycznego do rozpoczęcia badań techniką RT-PCR,
- zestawu aparatury do oznaczania colifagów somatycznych. W roku 2021 nakłady na realizację projektu wyniosły 870 tys. zł.

**Innowacyjne technologie odzysku fosforu dla polskich oczyszczalni ścieków – InTOPhos** - Celem projektu jest opracowanie technologii odzysku fosforu z osadów ściekowych optymalnej dla specyfiki polskich oczyszczalni ścieków. Prowadzone będą badania laboratoryjne oraz testy pilotowe w skali przemysłowej w OŚ Płaszów. W ramach projektu opracowany zostanie również model doboru i wdrażania technologii odzysku fosforu dla polskich oczyszczalni ścieków. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Budżet projektu wynosi 1.391 tys. zł, w tym dofinansowanie 817 tys. zł. W roku 2021 ukończono prace etapu 1 dotyczące bilansu fosforu, oceny potencjału odzysku i wskazania potencjalnych ścieżek odzysku. W ramach etapu 2 przeprowadzono badania laboratoryjne poszczególnych ścieżek odzysku fosforu i opracowano program badań pilotowych. Prowadzono prace przygotowawcze i opracowywano specyfikacje do zamówień dotyczących badań pilotowych w ramach etapu 3. Rozpoczęto opracowywanie programu testów w skali technicznej w ramach etapu 4. W roku 2021 nakłady na realizację projektu wyniosły 385 tys. zł.

**Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym - InTUDe** - Celem projektu jest opracowanie innowacyjnej technologii uzdatniania silnie zasolonych i zanieczyszczonych wód powierzchniowych oraz opracowanie technologii dezynfekcji wody w oparciu o odpadową solankę. Projekt obejmuje prowadzenie badań przemysłowych na stacjach pilotowych oraz prac rozwojowych w oparciu o pełnoskalowe testy przyjętych rozwiązań technologicznych. Opracowane rozwiązania mają umożliwić pobór i uzdatnianie wód rzeki Wisły i ich wykorzystanie jako potencjalne źródło zaopatrzenia Krakowa w wodę pitną, co pozwoli na poprawę niezawodności systemu zaopatrzenia w wodę aglomeracji krakowskiej i jego dostosowanie do zmian klimatu. Budżet projektu wynosi 5.653tys.zł, w tym dofinansowanie 3.615tys. zł. W maju 2021 roku podpisano umowę o dofinansowanie i rozpoczęto realizację projektu. Przeprowadzono analizę jakości wód rzeki Wisły. Prowadzono uzupełniające analizy laboratoryjne. Określono lokalizację obiektów stacji pilotowej. Rozpoczęto przygotowania dostępu do mediów i poboru wód wiślanych. Opracowano szczegółowy zakres i warunki dla koncepcji stacji pilotowej innowacyjnej technologii uzdatniania oraz pilotowego rozwiązania procesu elektrolitycznej dezynfekcji wody. W analizowanym okresie nakłady na realizację projektu wyniosły 74tys. zł, w tym dofinansowanie 20tys. zł.

#### **Umowy leasingu zawarte z Getin Fleet S.A.:**

W dniu 25 kwietnia 2017 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i zakładała termin wymagalności ostatniej raty leasingowej w kwietniu 2021r. W dniu 12.04.2021 został zawarty aneks do



wyżej wymienionej umowy, który przedłużył okres leasingu do 60 miesięcy, w związku z czym termin wymagalności ostatniej raty leasingowej przypada na kwiecień 2022r. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2021 wyniosła 13 754,24 zł. Dla celów bilansowych i podatkowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing operacyjny.

#### **Umowy zawarte z PKO Leasing:**

- w dniu 15 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w marcu 2023r.

- w dniu 31 maja 2019 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w maju 2023r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2021 wyniosła 38.939,32zł. Dla celów bilansowych i podatkowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing operacyjny.

#### **Umowa najmu z firmą Arval Service Lease Polska Sp.o.o.:**

W dniu 15 lipca 2019 roku Spółka zawarła z w/w firmą umowę najmu 5 sztuk samochodów osobowych z napędem elektrycznym. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy licząc od daty podpisania protokołu zdawczo odbiorczego samochodów i kończy się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w październiku 2022 roku. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2021 wyniosła 170 874,24 zł.

Łączną wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umów leasingu operacyjnego i najmu wynosi 1 039 674,75zł.

#### **Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.**

PP MPWK Sp. z o.o. jest spółką zależną Wodociągów Miasta Krakowa S.A., powołaną w celu świadczenia usług budowlanych, konstrukcyjnych, instalacyjnych oraz porządkowych dla spółki – matki, która jest ich głównym odbiorcą usług.

Z uwagi na fakt, iż przychody Spółki w większości uzyskiwane są z tytułu wykonywania usług na rzecz WMK S.A., osiągane wyniki finansowe w dużej mierze uzależnione są od ilości zadań zleczanych do realizacji przez spółkę – matkę. Spółka prowadzi swoje działania również na rynku zewnętrznym, dlatego też nie bez wpływu na jej funkcjonowanie pozostaje ogólna sytuacja gospodarcza kraju tj. tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom inwestycji, poziom bezrobocia, polityka podatkowa czy zmiany stóp procentowych.

Ponadto Spółka zawarła następujące umowy nie uwzględnione przez jednostkę w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Lp.	Data zawarcia umowy	Strona	Przedmiot	Okres	Wynagrodzenie netto, zł
1.	08.10.2018 r.	Kancelaria Adwokacka Tomasz Salawa	Zastępstwo procesowe w zakresie sprawy sądowej sygn. akt: IX GC 230/19 o zapłatę wierzytelności objętej umową przelewu wierzytelności z dnia 29 sierpnia 2016 roku - z powództwa przeciwko Województwu Małopolskiemu - Zarządowi Dróg Wojewódzkich w Krakowie	nieokr.  Sprawa w toku	13 000,00
2.	02.01.2021 r.	Adwokat Jurij Szewczuk Kancelaria Adwokacka	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	30.06.2021 r.	6 665,00/mies.
3.	01.07.2021 r.	Adwokat Jurij Szewczuk Kancelaria Adwokacka	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	31.12.2021 r.	6 665,00/mies.
4.	24.08.2016 r.	Seris Konsalnet Security sp. z o.o.	Usługi ochrony mienia w zakresie monitorowania sygnałów o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego (os. Złotego Wieku 74))	nieokr.	147,66/mies.
5.	22.07.2020 r.	SOLID GROUP sp. z o.o. sp. k.	Usługi ochrony mienia - pozostanie w gotowości do podjęcia interwencji na każdy odebrany sygnał alarmowy, monitorowanie sygnałów alarmowych o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego dot. Ul. Kościuszki 37a	nieokr.	50,00/mies.

#### ARENA Kraków S.A.

1. Na dzień bilansowy nie doszło do ostatecznego rozliczenia kontraktu pomiędzy Arena Kraków S.A. a Mostostalem S.A. Warszawa liderem Konsorcjum, które wybudowało Halę Widowiskowo-Sportową (Czyżyny) w Krakowie, obecnie TAURON Arena Kraków. W końcowej fazie kontraktu Mostostal Warszawa S.A. złożył szereg roszczeń dotyczących wykonania robót dodatkowych, które Arena Kraków S.A. odrzuciła jako niezasadne, jednocześnie określając własne roszczenia (rzeczowe kary umowne).

Strony podjęły próby ugodowego zakończenia i rozliczenia kontraktu. W dniu 22 września 2014 r. podpisano Porozumienie dotyczące m.in. wspólnego powołania niezależnych ekspertów, opracowania opinii, wstrzymania się przez Arenę Kraków S.A. z zapłatą za końcowe faktury oraz nienaliczania przez Mostostal Warszawa S.A. odsetek od niezapłaconych faktur.

Mostostal Warszawa S.A. wezwał Arenę Kraków S.A. do próby ugodowej o zapłatę kwoty 32.075.582,66 zł przed Sądem Rejonowym dla Krakowa Nowej Huty w Krakowie sygn. akt: I Co 985/15/N. Rozprawa zakończyła się w dniu 21 maja 2015 r. bez zawarcia ugody.

Ponieważ strony nie doszły do porozumienia, Arena Kraków S.A. naliczyła Konsorcjum karę umowną za 50 dni opóźnienia w stosunku do:

- wartości umowy podstawowej z dnia 21 września 2011 r. w wysokości: 19.427.213,61 zł,
- wartości umowy o wzmocnienie dachu w wysokości: 1.214.071,13 zł,
- wartości umowy wykonania riggingu w wysokości: 180.871,50 zł.

Łącznie Spółka naliczyła karę umowną na kwotę 20.822.156,24 zł. Nota księgowa nr N/01/08/2015 z dnia 3 sierpnia 2015 r. została wystawiona na Mostostal Warszawa S.A. jako lidera Konsorcjum ds. rozliczeń, wskazanego w Umowie z dnia 21 października 2011 r. Wobec braku dobrowolnej zapłaty do dnia 18 sierpnia 2015 r., Arena Kraków S.A. złożyła w dniu 21 września 2015 r. do Sądu Rejonowego dla Krakowa Nowej Huty wniosek o zawezwanie do próby ugodowej Mostostal Warszawa S.A. – sygn. akt: I Co 3575/15/N. W czerwcu 2016 r. odbyła się rozprawa, strony nie doszły do porozumienia.

W dniu 22 lipca 2016 r. Arena Kraków S.A. złożyła pozew do Sądu Okręgowego IX Wydział Gospodarczy sygn. akt: IX GC 1285 /16 przeciwko Mostostal Warszawa S.A. o zapłatę kary umownej.

Mostostal Warszawa S.A. wystąpił z powództwem wzajemnym przeciwko Arenie Kraków S.A. na kwotę 16.439.028,84 zł o zapłatę za wykonanie robót dodatkowych. Arena Kraków S.A. uważa, że prace wykonane przez Konsorcjum należały do zakresu wynagrodzenia ryczałtowego i wniosła o oddalenie powództwa wzajemnego podtrzymując żądanie zapłaty kwoty naliczonej kary umownej. W dniu 15 czerwca 2018 r. Mostostal Warszawa S.A. rozszerzył powództwo wzajemne o kwotę 6.578.456,82 zł.

W ramach postępowania sądowego, za zgodą stron, w czerwcu 2018 r. Sąd skierował sprawę na drogę mediacji. Sąd wyznaczył mediatora, przed którym trwała procedura uzgadniania możliwości poza procesowego rozstrzygnięcia sporu. Wybrany zespół biegłych, Instytut Analiz Budowlanych Spółka z o.o. wydał opinię oraz opinię uzupełniającą w sprawie spornych roszczeń. Na skutek rozbieżności co do ustaleń opinii, Mostostal Warszawa S.A., decyzją Zarządu spółki zakończył mediację. W zaistniałej sytuacji nastąpiło wznowienie postępowania sądowego. Na dzień 29 kwietnia 2021r. wyznaczona została pierwsza rozprawa przed sądem. Roszczenie Mostostal Warszawa S.A. w 2020r objęto rezerwą utworzoną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Utworzona rezerwa w kwocie 4.889.615,00 zł obniżyła wynik netto za 2020r., bez wpływu na wynik pieniężny w ujęciu EBITDA. Spółka posiada zabezpieczone środki na rozliczenie roszczeń objętych rezerwą.

2. Sprawa z powództwa AWBUD S.A. w Fugasówce przeciwko Mostostal Warszawa S.A. przy udziale Arena Kraków S.A. jako interwenienta ubocznego o odszkodowanie za szkody poniesione przy budowie Hali Widowiskowo-Sportowej. Powód twierdzi, że inwestycja była wadliwie przygotowana oraz dokumentacja projektowa miała wady:
- a) sąd: Sąd Okręgowy w Warszawie;
  - b) sygn. akt: XVI GC 50/18;
  - c) wartość przedmiotu sporu: 5.255.073,84 zł;
  - d) sprawa w toku w pierwszej instancji: złożono interwencję.

W dniu 18.12.2019 r. odbyła się rozprawa. Kolejne rozprawy wyznaczone na 1.04.2020 i 22.04.2020 r. zostały odwołane. Podczas rozprawy w dniu 07.10.2020r., powzięto informację, iż powodowa spółka ogłosiła upadłość, postępowanie zostało zawieszono, po czym odwieszono, a syndyk został wezwany do wskazania czy popiera powództwo. W dniu 03.02.2021r. odbyła się rozprawa, podczas której był słuchany świadek. Kolejni świadkowie byli słuchani online w dniu 16.06.2021 roku i 12.01.2022 roku. Kolejne rozprawy zostały zaplanowane na 07.09.2022r. i 23.11.2022r.

W sprawie AWBUD - Arena Kraków S.A. nie została pozwana i nie jest stroną procesu, lecz zgłosiła interwencję uboczną na podstawie art. 76 kpc. AWBUD pozew złożył przeciwko Mostostal Warszawa SA. Żądanie pozwu dotyczy zapłaty odszkodowania za szkodę, za którą Arena Kraków S.A. nie odpowiada solidarnie z wykonawcą. Spółka jako inwestor odpowiada jedynie wobec podwykonawców robót budowlanych solidarnie z Mostostal Warszawa S.A. za wynagrodzenie z tytułu robót budowlanych, nie ponosi odpowiedzialności za inne roszczenia, w szczególności odszkodowawcze. Żądanie odszkodowania za szkodę wymaga udowodnienia istnienia szkody, jej wysokości oraz istnienia związku przyczynowego pomiędzy działaniem Mostostal Warszawa a poniesioną przez AWBUD szkodą. Tego będzie dotyczyło postępowanie dowodowe, które trwa. W razie przegrania procesu przez Mostostal Warszawa S.A. i uprawomocnienia się wyroku Arena Kraków S.A. może ponieść koszty sądowe oraz może przysługiwać roszczenie Mostostalu Warszawa S.A. przeciwko Spółce.

3. Spółka otrzymała pomoc publiczną w formie dokapitalizowania kapitału zakładowego, prawa do nieodpłatnego korzystania z nieruchomości, na której zrealizowano Halę Widowiskowo-Sportową oraz zabezpieczeń udzielonych dla kredytu bankowego (hipoteka, zastaw na akcjach). W piśmie DDO-551 -19(2)14/KSI z dnia 30 października 2015 r. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów poinformował Spółkę, że władze polskie stosownie do propozycji Komisji Europejskiej podjęły decyzję o zastosowaniu do udzielonej pomocy wyłączenia blokowego jako pomocy na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego, przewidzianego w art. 53 rozporządzenia KE nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje udzielonej pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.6 2014). Udzielenie pomocy publicznej Hali Widowiskowo Sportowej Kraków Arenie (realizacja budowy i zarządzanie) zostało ostatecznie zgłoszone do KE i zarejestrowane 09.11.2015 r. pod nr Sa.43540(2015).

Rozliczenie udzielonej pomocy może nastąpić po zrealizowaniu całego projektu. Dopiero po przekazaniu przez Gminę ostatniej transzy dokapitalizowania tj. po 2027 roku będzie można ocenić czy nie nastąpiło przekroczenie dopuszczalnego progu pomocy publicznej ustalonej na podstawie art. 53 ust. 6 (dla pomocy inwestycyjnej). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki ryzyko związane z udzieleniem jej nadmiernej pomocy publicznej nie występuje.

Jednocześnie Spółka potwierdza spełnienie przesłanek do uznania TAURON Areny Kraków za infrastrukturę kulturalną w rozumieniu art. 53 ust. 4 lit a) Rozporządzenia GBER (tj. w skali roku przynajmniej 80 % czasu lub przestrzeni tej infrastruktury jest wykorzystywane do celów związanych z kulturą).

Arena Kraków S.A. jest spółką ważną dla rozwoju gminy. Wywiera znaczny wpływ na gospodarkę miasta Krakowa. Wpływ ekonomiczny obiektu na usługi hotelowe oraz gastronomiczne w Krakowie od początku działania hali, na podstawie prowadzonych badań satysfakcji klientów TAURON Areny Kraków, szacowany jest na kwotę 400 mln zł.

4. Arena Kraków złożyła wniosek o przyznanie subwencji w ramach Tarczy 2.0 PFR dla MŚP. W dniu 21.01.2021 roku otrzymała decyzję o przyznaniu subwencji na kwotę 3.500.000,00 zł. W dniu 20.12.2021 roku Spółka złożyła wniosek o umorzenie subwencji. Do czasu wydania decyzji Spółka wykazuje kwotę subwencji w pozycji „kredyty i pożyczki krótkoterminowe” w Bilansie.

**2. NOTY I SZCZEGÓLNE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	1 307 291	1 456 968
Zmiana stanu produktów	(7 957)	17 128
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	61 329	63 826
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>432 242</u>	<u>543 721</u>
	<b>1 792 904</b>	<b>2 081 643</b>
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów	431 027	542 339
Przychody ze sprzedaży materiałów	<u>1 215</u>	<u>1 382</u>
	<b>432 242</b>	<b>543 721</b>
<b>3. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów</b>		
Przychody ze sprzedaży wody	193 997	204 866
Przychody z odprowadzania ścieków	260 853	273 299
Przychody (marża) ze sprzedaży energii cieplnej	240 961	280 143
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	13 504	16 233
Przychody ze spalania odpadów	53 068	58 994
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	484 319	546 482
Usługi sprzątnięcia taboru tramwajowego i autobusowego	40	50
Usługi prowadzenia pojazdów	35	94
Przychody z działalności hali widowiskowo sportowej	7 578	9 870
Działalność budowlano - inwestycyjna	69	0
Wytwarzanie ciepła i termomodernizacja	1 989	1 251
Sprzątnięcie i oczyszczanie obiektów	4 271	247
Ochrona mienie	1 390	2 993
Budowa sieci oraz wykonanie przyłączy wod-kan	1 112	1 690
Przychody z pozyskania świadectw OZE	7 820	13 628
Przychody ze sprzedaży pozostałej	36 285	47 128
	<b>1 307 291</b>	<b>1 456 968</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów	431 027	542 339
• - w tym zakupionej energii cieplnej	423 805	530 057
<b>Razem przychody ze sprzedaży tow., produktów i usług</b>	<b>1 738 318</b>	<b>1 999 307</b>
<b>4. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów</b>		
Sprzedaż towarów i materiałów na kraj	432 242	543 721
Sprzedaż produktów i usług na kraj	<u>1 307 291</u>	<u>1 456 968</u>
	<b>1 739 533</b>	<b>2 000 689</b>
<b>5. Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	355 019	381 810
Zużycie materiałów i energii	208 057	250 229
Usługi obce	250 439	263 945
Podatki i opłaty	115 680	126 550
Wynagrodzenia	366 815	391 811
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91 337	96 638
Pozostałe koszty rodzajowe	18 569	2 690
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>435 520</u>	<u>542 355</u>
	<b>1 841 436</b>	<b>2 056 028</b>

## NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych

	2020	2021
<b>6. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	778	0
Dotacje	148 862	119 967
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	864	2 540
Inne przychody operacyjne (nota 6.1.)	44 307	31 893
	<b>194 811</b>	<b>154 400</b>
<b>6.1. Inne przychody operacyjne</b>		
Rozwiązane rezerwy	3 600	3 529
Prowizja od sprzedaży energii cieplnej	6 595	8 286
Darowizny	843	526
Wycena inwestycji finansowych	131	0
Odpis ujemny wartości firmy	26	26
Dofinansowanie PFRON	50	41
Naprawy w trybie wykonania zastępczego usterek	0	0
Otrzymane kary i grzywny, odszkodowania	2 610	2 333
Nieodpłatnie sfinansowane i otrzymane aktywa trwałe	7 868	7 813
Wpływy z postępowania układowego i arbitrażu	84	69
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	677	679
Pozostałe	21 823	2 430
Zyski aktuarialne z tyt. wyceny rezerw na św. pracownicze	0	6 161
	<b>44 307</b>	<b>31 893</b>
<b>7. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	2 527
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 453	6 634
Inne koszty operacyjne (nota 7.1.)	14 869	15 851
	<b>22 322</b>	<b>25 012</b>
<b>7.1. Inne koszty operacyjne</b>		
Utworzone rezerwy i odpisy	5 342	27
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	566	2 049
Korekty kosztów	193	2 987
Przekazane darowizny pieniężne i rzeczowe	636	754
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	0	158
Likwidacja środków trwałych i obrotowych	365	252
Koszty postępowania sądowego i arbitrażu	614	1 247
Straty aktuarialne	2 745	74
Pozostałe	4 407	8 303
	<b>14 869</b>	<b>15 851</b>
<b>8. Przychody finansowe</b>		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
· od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	3 160	2 201
· od jednostek powiązanych	1	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	68	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26	122
Inne przychody finansowe (nota 8.1.)	6 956	492
	<b>10 210</b>	<b>2 815</b>
<b>8.1. Inne przychody finansowe</b>		
Dodatnie różnice kursowe	0	103
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	53	62
Wycena instrumentów aktywów finansowych	5 160	0
Naliczone odsetki	521	322
Pozostałe	1 222	5
	<b>6 956</b>	<b>492</b>

## NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych

**9. Koszty finansowe**

Odsetki, w tym:	23 523	22 668
dla jednostek powiązanych	6	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne koszty finansowe (nota 9.1.)	3 544	10 615
	<b>27 067</b>	<b>33 283</b>

**9.1. Inne koszty finansowe**

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Ujemne różnice kursowe	3 425	46
Skorygowana cena nabycia WMK SA	0	10 337
Naliczone odsetki	0	0
Rezerwy na należności odsetkowe	0	0
Prowizje bankowe	6	6
Pozostałe	113	226
	<b>3 544</b>	<b>10 615</b>

**10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto**

Zysk / (Strata) brutto spółek grupy	170 743	192 051
- korekta o wynik brutto PP MPWiK (strata)	1 401	0
- korekta o odpis z tyt. trwałej utraty wartości akcji.	0	0
Zysk / (Strata) brutto po korektach	172 144	192 051
Podwyższenia przychodów	112 660	175 552
Wyłączenia z przychodów	(248 109)	(217 546)
Podwyższenia kosztów	(175 913)	(198 300)
Wyłączenia z kosztów (wydatki nie stanowiące KUP)	353 081	326 495
Dochody wolne od podatku	(100 806)	(173 903)
Razem zwiększenia (zmniejszenia) zysku brutto	(59 086)	(87 702)
Dochód (strata) podatkowy/a	113 058	104 349
- darowizny odliczane od dochodu i straty podatkowe odliczane	(560)	(1 872)
Podstawa opodatkowania przed zyskami kapitałowymi	112 498	102 477
Przychody z zysków kapitałowych	0	0
Koszty z zysków kapitałowych	0	0
Podstawa opodatkowania	112 498	102 477
Podatek dochodowy 19% naliczony do US	21 375	19 471
Podatek dochodowy w Rachunku zysków i strat – w tym:	28 854	32 542
- Podatek dochodowy spółek	21 375	19 471
- Odroczonego podatku dochodowego spółek grupy	3 830	9 061
- Podatek dochodowy stanowiący efekt podatkowy PGK	3 649	4 008
- Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	0	2

Z dniem 1 stycznia 2018 roku grupa kapitałowa uzyskała status Podatkowej Grupy Kapitałowej (PGK). Zgodnie z postanowieniami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Spółki tworzące PGK (MPK S.A., WMK S.A. MPEC S.A. Arena Kraków S.A., KHK S.A.) ustalają podstawę opodatkowania jako dochód stanowiący nadwyżkę sumy dochodów wszystkich spółek tworzących grupę nad sumą ich strat. Po uwzględnieniu prawa do odliczenia

od dochodu darowizn na cele pożytku publicznego podstawa opodatkowania wyniosła 102 477 tys. złotych. Obliczony od podstawy opodatkowania podatek dochodowy za 2021 rok wyniósł 19 471 tys. złotych i został skorygowany o odroczony podatek dochodowy w kwocie 9 061 tys. zł, korektę podatku za lata poprzednie (MPK S.A.) 2 tys. złotych oraz o efekt podatkowy za 2021r w związku z funkcjonowaniem Podatkowej Grupy Kapitałowej, który wyniósł 4 008 tys. złotych.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	<u>433 248</u>	<u>686 618</u>
• wartości niematerialne i prawne	5 175	8 162
• grunty własne	79	362
• budynki i budowle	198 149	238 976
• urządzenia techniczne i maszyny	58 696	71 336
• środki transportu	168 842	364 634
• pozostałe środki trwałe	2 307	3 149
poniesione na ochronę środowiska	<u>241 731</u>	<u>459 713</u>
<b>Planowane na następny rok obrotowy – z tego:</b>	<b>700 533</b>	<b>849 141</b>
na ochronę środowiska	461 004	509 901
<b>12. Wartości niematerialne i prawne</b>		
Wartość firmy	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych	610	468
Inne wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	80 046	85 775
WNiP do dnia oddania do użytkowania	2 040	3 754
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
	<u>82 696</u>	<u>89 997</u>
<b>13. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych</b>		
<b>WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU</b>	<b>136 096</b>	<b>144 107</b>
Zwiększenia z tytułu:	8 050	15 825
• przyjęcie z inwestycji	5 400	13 495
• otrzymane aportem	0	0
• inne	2 650	2 330
Zmniejszenia	39	1 309
• likwidacja	29	1 305
• inne	10	4
<b>WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU</b>	<b>144 107</b>	<b>158 623</b>
<b>UMORZENIE</b>		
Stan na początek roku	53 686	61 410
Umorzenie za rok obrotowy, w tym:	7 753	8 491
• otrzymane aportem	0	0
Zmniejszenie umorzenia za rok obrotowy (likwidacja)	27	1 274
Stan na koniec roku	<u>61 410</u>	<u>68 627</u>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU</b>	<b>82 696</b>	<b>89 997</b>



**14. Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji (stan na 31 grudnia 2021)**

Nazwa jednostki	Status jednostki	Wartość brutto	Skumulowana Amortyzacja	Wartość netto
<b>Wartość firmy</b>				
MPK S.A.	Zależna	19.511	19.511	0
WMK S.A.	Zależna	9.607	9.607	0
ARM S.A.	Zależna	301	301	0
		<b><u>29.419</u></b>	<b><u>29.419</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Ujemna wartość firmy</b>				
MPEC S.A.	Zależna	(6.365)	(6.365)	0
<b>Per saldo</b>		<b><u>23.054</u></b>	<b><u>23.054</u></b>	<b><u>0</u></b>

2020

2021

**15. Rzeczowy majątek trwały**

Środki trwale, w tym:	4 319 263	4 726 813
• grunty	53 025	120 349
• budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 886 420	3 010 429
• urządzenia techniczne i maszyny	485 272	471 276
• środki transportu	860 566	1 093 138
• inne środki trwale	33 980	31 621
Środki trwale w budowie (nota 16)	225 598	181 165
Zaliczki na środki trwale w budowie	21	29
	<b>4 544 882</b>	<b>4 908 007</b>

**16. Środki trwale w budowie****Koszt wytworzenia środków trwałych brutto, w tym:**

o dostawy robót i usług obcych	161 327	143 809
o dostawy materiałów, wyrobów gotowych	13 233	15 035
o likwidacja śr. trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową	0	0
o odsetki i prowizje od kredytów	206	236
o różnice kursowe	0	0
o inne	57 903	33 377
<b>Koszt wytworzenia środków trwałych brutto</b>	<b><u>232 669</u></b>	<b><u>192 457</u></b>
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie	(7 071)	(11 292)
<b>środki trwale netto wytworzone na własne potrzeby</b>	<b><u>225 598</u></b>	<b><u>181 165</u></b>

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych wynikają z zaprzestania ich eksploatacji w działalności gospodarczej. Natomiast odpisy aktualizujące środki trwale w budowie są dokonywane w przypadku wystąpienia znacznego ryzyka związanego z zaniechaniem ich wykonania.

## NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

## 17. Tabela ruchu środków trwałych w 2021 roku

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	87 996	5 093 171	1 382 445	1 931 162	122 006	8 616 781
Zmniejszenie wartości środków na skutek wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r. BO i inne korekty konsolidacyjne	0	16 315	0	0	0	16 315
Stan na początek roku po zmniejszeniu	87 996	5 076 856	1 382 445	1 931 162	122 006	8 600 465
Zwiększenia razem, w tym:	69 407	246 385	78 507	383 439	7 552	785 290
zakupy	370	85 955	24 174	365 406	1 929	477 835
przyjęcie z inwestycji	56 547	148 160	53 043	1 908	5 602	265 260
przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
inne ( w tym otrzymane aportem, leasing)	12 490	12 270	1 289	16 125	21	42 195
Zmniejszenia razem, w tym:	235	27 343	21 181	12 755	3 206	64 720
sprzedaż	235	2 204	755	2 739	294	6 227
likwidacja	0	24 457	20 424	9 182	2 913	56 975
przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
inne	0	11	2	715	0	728
inne - korekty konsolidacyjne		671		119		790
Stan na koniec roku	157 168	5 295 898	1 439 771	2 301 846	126 352	9 321 035
UMORZENIE						
Stan na początek roku	34 971	2 195 919	897 173	1 070 596	88 026	4 286 686
Umorzenie wartości środków z wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r.	0	5 483	0	0	0	5 483
Stan na początek roku po korekcie	34 971	2 190 436	897 173	1 070 596	88 026	4 281 203
Zwiększenia razem, w tym:	1 994	121 402	91 545	150 626	9 871	375 438
amortyzacja za rok	1 615	121 239	91 541	150 084	9 868	374 346
sprzedaż	0	0	0	0	0	0
inne	379	163	4	542	3	1 092
Zmniejszenia razem, w tym:	146	26 369	20 223	12 514	3 166	62 418
amortyzacja za rok	0	0	0	0	2	2
sprzedaż	0	21 681	12 843	2 640	2 341	39 503
inne	146	4 441	7 380	9 825	823	22 615
inne-amortyzacja śr.trwałych korekty konsolidacyjne		247	0	49	0	296
Stan na koniec roku	36 819	2 285 469	968 495	1 208 708	94 731	4 594 223
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na początek roku	53 025	2 886 420	485 272	860 566	33 980	4 319 263
Stan na koniec roku	120 349	3 010 429	471 276	1 093 138	31 621	4 726 813

2020

2021

## 18. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe (brutto)

## ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE

o własne	8 580 696	9 309 366
o użytkowane wieczysto, używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku spółki	19 769	11 669
o użytkowane bez umowy (nieuregulowany tytuł prawny)		
<b>Razem środki trwale bilansowe</b>	<b>8 600 465</b>	<b>9 321 035</b>
(bez uwzględnienia – 15 880 tys. zł zmiany wartości rynkowej na dzień objęcia kontroli)		

**NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	2020	2021
o używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	363 269	377 617
o środki trwałe w likwidacji	2 621	2 812
o grunty użytkowane wieczysto	21 779	20 114
o obce środki trwałe	14	14
<b>Razem środki trwałe pozabilansowe</b>	<b>387 683</b>	<b>400 557</b>

**19. Należności długoterminowe**

Od jednostek powiązanych	0	1
Od pozostałych jednostek	297	1 526
	<b>297</b>	<b>1 527</b>

**20. Inwestycje długoterminowe**

Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	3 061	3 183
• w jednostkach powiązanych (nota 21.1)	3 058	3 179
• w pozostałych jednostkach	3	4
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
	<b>3 061</b>	<b>3 183</b>

**21.1 Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

Pozostałe udziały i akcje (nota 21.2)	3 058	3 179
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
	<b>3 058</b>	<b>3 179</b>

**21.2. Pozostałe udziały i akcje według stanu na 31 grudnia 2020 i 2021r.**

Spółki powiązane (zależne) wchodzące w skład grupy kapitałowej posiadają udziały i akcje w innych podmiotach. Z uwagi na charakter, ilość posiadanych akcji i udziałów lub też poziom kapitału jaki reprezentują zaniechano ich konsolidacji kierując się zasadą istotności wynikającą z art.4 ust.1 w związku z art. 57 i 58 ustawy o rachunkowości.

**22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 228	58 909
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 451	2 680
	<b>63 679</b>	<b>61 589</b>

**23. Zapasy**

Materiały	47 531	46 178
Półprodukty i produkty w toku	714	856
Produkty gotowe	0	0
Towary	10 320	19 994
Zaliczki na dostawy	281	1 251
<b>Razem zapasy netto</b>	<b>58 846</b>	<b>68 279</b>
Odpisy aktualizujące zapasy	1 810	1 809
<b>Razem zapasy brutto</b>	<b>57 036</b>	<b>66 470</b>

## NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>24. Należności krótkoterminowe</b>		
Należności od jednostek powiązanych	223	62
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	223	62
- do 12 miesięcy	223	62
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	245 983	244 714
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	172 674	191 511
- do 12 miesięcy	172 634	191 499
- powyżej 12 miesięcy	40	12
• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72 662	50 654
• inne	647	2 549
• dochodzone na drodze sądowej	0	0
<b>Razem należności netto</b>	<b>246 206</b>	<b>244 776</b>
Odpisy aktualizujące należności	37 314	36 501
<b>Razem należności brutto</b>	<b>283 520</b>	<b>281 277</b>
<b>25. Inwestycje krótkoterminowe</b>		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	304 226	239 961
• w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
• w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	0
• w pozostałych jednostkach (nota 26.1.)	40 000	40 004
• środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (nota 26.2.)	264 226	199 957
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	<b>304 226</b>	<b>239 961</b>
<b>26.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</b>		
Udziały lub akcje	0	0
Inne papiery wartościowe (przeznaczone do obrotu)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	40 000	40 004
	<b>40 000</b>	<b>40 004</b>
<b>26.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	247 676	189 954
Inne środki pieniężne	16 550	10 003
Inne aktywa pieniężne	0	0
w tym:	<b>264 226</b>	<b>199 957</b>
KHK S.A.	50 559	75 673
WMK S.A.	43 552	33 865
MPEC S.A.	1 014	10 461
MPK S.A.	147 703	63 280
ARENA Kraków S.A.	6 921	6 770
KrakTransRem Spółka z o.o.	5 439	643
PP MPWiK Spółka z o.o.	4 912	3 600
PUT Spółka z o.o.	4 126	5 665

**NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>27. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
Z tytułu przedpłaty na materiały i usługi	1 067	1 638
Z tytułu ubezpieczeń	1 103	1 659
Odsetki z tytułu leasingu	1 821	1 833
Z tytułu innych kosztów bezpośrednich produkcji dotyczących przyszłych przychodów	17 673	19 769
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 087	2 523
	<b>23 751</b>	<b>27 422</b>

**28. Kapitał podstawowy**

Według stanu na dzień 31.12.2021 roku, kapitał podstawowy tworzą 137 819 akcje zwykłe imienne o wartości nominalnej 10.000 złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest Gmina Miejska Kraków. Spośród wszystkich, akcje serii A1 stanowią kapitał założycielski KHK S.A. w Krakowie. Akcje serii B1-B3 zostały wniesione przez właściciela dnia 25.10.1996 roku jako aport odpowiadający 100% udziałów w Spółkach MPWiK S.A (obecnie WMK S.A.), MPEC S.A. i MPK S.A. wymienionych w nocie 15.2. Akcje serii S1 stanowią wniesiony, przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki Arena Kraków S.A., natomiast Akcje serii S2;S3 stanowią wniesiony przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki WMK S.A. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitałów dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji i strukturę kapitału przedstawia tabela.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	cena nominalna	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
A-0000001 - A-0000010	10	10	30	100	300
B1-0000001 - B1-0026373	26 373	10	10	263 730	263 730
B2-0000001 - B2-0045684	45 684	10	10	456 840	456 840
B3-0000001 - B3-0013764	13 764	10	10	137 640	137 640
(B2-0045117 - B2-0045684)*	-566	10	10	-5 660	-5 660
B4-0000001 - B4-0001682	1 682	10	10	16 820	16 820
C-0000001 - C-0001536	1 536	10	10	15 360	15 362
D-0000001 - D-0000103	103	10	100	1 030	10 300
D1-0000001 -D1-0000117	117	10	100	1 170	11 700
D2-0000001 - D2-0000082	82	10	95	820	7 790
D3-0000001 - D3-0000066	66	10	100	660	6 600
D4-0000001 - D4-0000050	50	10	100	500	5 000
E-0000001 - E-0000003	3	10	100	30	300
E-0000004 - E-0000028	25	10	99	250	2 480
F-0000001 - F-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F1-0000001 - F1-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F2-0000001 - F2-0000165	165	10	100	1 650	16 500

**GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A.**

F3-0000001 - F3-0000167	167	10	100	1 670	16 700
G-0000001 - G-0001584	1 584	10	10	15 840	15 840
H-0000001 - H-0000200	200	10	100	2 000	20 000
H1-0000001 - H1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
H2-0000001 - H2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
H3-0000001 - H3-0000132	132	10	100	1 320	13 200
I-0000001 - I-0000200	200	10	100	2 000	20 000
I1-0000001 - I1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
I2-0000001 - I2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
I3-0000001 - I3-0000135	135	10	100	1 350	13 500
J-0000001 - J-0000648	648	10	10	6 480	6 480
K-0000001 - K-0000300	300	10	100	3 000	30 000
L-0000001 - L-0000199	199	10	10	1 990	1 990
L1-0000001 - L1-0000500	500	10	10	5 000	5 000
K1-0000001 - K1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
M-0000001 - M-0000030	30	10	1 000	300	30 000
N-0000001 - N-0000020	20	10	1 000	200	20 000
N1-0000001 - N1-0000010	10	10	1 000	100	10 000
N2-0000001 - N2-0000005	5	10	1 000	50	5 000
N3-0000001 - N3-003465	3 465	10	10	34 650	34 650
N4-0000001 - N4-000045	45	10	1 000	450	45 000
N5-0000001 - N5-001012	1 012	10	10	10 120	10 120
N6-0000001 - N6-000048	48	10	1 000	480	48 000
N7-0000001 - N7-0000005	5	10	1 000	50	5 000
N8-0000001 - N8-002786	2 786	10	10	27 860	27 860
N9-0000001 - N9-000179	179	10	10	1 790	1 790
N10-0000001 - N10-000060	60	10	975	600	58 500
O1-0000001 - O1-000171	171	10	łączna	1 710	1 719
O2-0000001 - O2-000227	227	10	łączna	2 270	2 271
O3-0000001 - O3-001890	1 890	10	łączna	18 900	18 905
O4-0000001 - O4-001112	1 112	10	łączna	11 120	11 127
O5-0000001 - O5-000050	50	10	10	500	500
O6-0000001 - O6-000400	400	10	10	4 000	4 000
O7-0000001 - O7-000400	400	10	10	4 000	4 000
O8-0000001 - O8-000004	4	10	10	40	40
O9-0000001 - O9-000100	100	10	10	1 000	1 000
O10-0000001 - O10-000190	190	10	łączna	1 900	1 909
O11-0000001 - O11-000449	449	10	10	4 490	4 490
O12-0000001 - O12-000320	320	10	10	3 200	3 200
O13-0000001 - O13-001130	1 130	10	10	11 300	11 300
P1-0000001 - P1-000522	522	10	łączna	5 220	5 300
P2-0000001 - P2-001020	1 020	10	10	10 200	10 200
P3-0000001 - P3-000960	960	10	łączna	9 600	9 605
P4-0000001 - P4-002931	2 931	10	łączna	29 310	29 312
R1-0000001 - R1-003330	3 330	10	łączna	33 300	33 800

**GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A.**

R2-000001 - R2-001500	1 500	10	łączna	15 000	30 000
R3-000001 - R3-000469	469	10	łączna	4 690	4 694
R4-000001 - R4-003940	3 940	10	łączna	39 400	40 000
R5-000001 - R5-001500	1 500	10	łączna	15 000	30 000
R6-000001 - R6-000480	480	10	łączna	4 800	4 803
R7-000001 - R7-004275	4 275	10	łączna	42 750	43 400
R8-000001 - R8-000040	40	10	łączna	400	39 700
R9-000001 - R9-000039	39	10	łączna	390	39 000
R10-000001 - R10-000038	38	10	łączna	380	37 600
R11-000001 - R11-000273	273	10	łączna	2 730	2 730
R12-000001 - R12-000036	36	10	łączna	360	36 200
R13-000001 - R13-000020	20	10	łączna	200	20 000
R14-000001 do R14-000019	19	10	łączna	190	19 500
S1-000001 do S1-005654	5 654	10	łączna	56 540	56 545
S2-000001 do S2-001180	1 180	10	łączna	11 800	11 806
S3-000001 do S3-001186	1 186	10	łączna	11 860	11 860
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b><u>137 819</u></b>	<b><u>X</u></b>	<b><u>X</u></b>	<b>1 378 190</b>	<b>2 078 849</b>

\* Umorzenie wartości akcji serii B2 w związku z równoczesnym podwyższeniem kapitału w serii B4.

## NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>29. Zmiany stanu kapitału podstawowego</b>		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 297 600	1 297 800
Zwiększenia - w tym:	200	80 390
• Z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	200	80 390
o wkłady pieniężne	200	80 390
o wkłady niepieniężne (aport)	0	0
Zmniejszenia	0	0
Kapitał podstawowy na koniec roku	<u>1 297 800</u>	<u>1 378 190</u>
<b>30. Zmiany stanu kapitału zapasowego</b>		
Kapitał zapasowy na początek roku	1 010 789	1 107 461
Zwiększenia - w tym:	115 987	126 821
• z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	19 800	19 322
• z tytułu podziału zysku (ustawowo)	11 584	11 120
• z tytułu podziału zysku (ponad wartość wymagalną ustawowo)	81 185	92 717
• aktualizacji wyceny majątku trwałego	3	(26)
• inne korekty konsolidacyjne	3 415	3 688
Zmniejszenia - w tym:	19 315	28 041
• pokrycia straty bilansowej	19 315	28 035
• pokrycia kosztów emisji akcji	0	6
• umorzenie zwiększenia wartości środków trwałych	0	0
Kapitał zapasowy na koniec roku	<u>1 107 461</u>	<u>1 206 241</u>
<b>31. Zmiany stanu kapitału rezerwowego</b>		
Kapitał rezerwowy na początek roku	0	0
Zwiększenia - w tym:	0	0
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	0	56 546
• z tytułu rekompensaty	0	0
Zmniejszenia - w tym:	0	0
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	0	56 546
Kapitał rezerwowy na koniec roku	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>32. Zysk z lat ubiegłych</b>		
Zysk z lat ubiegłych na początek roku	0	78 246
▫ korekty z błędów podstawowych, w tym:	0	0
o z tytułu podatku odroczonego	0	0
o inne korekty	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	0	78 246
Zwiększenia - w tym:	75 870	312
▫ podział zysku z ubiegłego roku	75 870	0
▫ inne zwiększenia	0	312
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	75 870	90 719
▫ odpis na kapitał zapasowy	73 866	78 246
▫ odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)	2 004	0
▫ dywidenda	0	0
▫ inne zmniejszenia	0	0
Stan na koniec roku	<u>0</u>	<u>312</u>



**NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku  
/w tysiącach złotych/

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>33. Strata z lat ubiegłych</b>		
Strata z lat ubiegłych na początek roku	0	0
▫ korekty z błędów podstawowych, w tym:	<u>0</u>	<u>0</u>
○ rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
○ z tytułu podatku odroczonego	0	0
○ inne korekty – wycena MPW	0	0
<b>Strata z lat ubiegłych na początek roku, po korektach</b>	0	0
Zwiększenia - w tym:	19 315	28 035
▫ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	19 315	28 035
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	19 315	28 035
▫ pokrycie straty z kapitału zapasowego	<u>19 315</u>	<u>28 035</u>
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34.1. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego</b>		
Zysk roku obrotowego	106 282	111 914
Strata roku obrotowego	(28 036)	(19 922)
Odpisy z zysku roku bieżącego	0	0
<b>Razem zysk (strata) bieżącego roku</b>	<b>78 246</b>	<b>91 992</b>
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia (nota 34.2)</b>	<b>78 246</b>	<b>91 992</b>
<b>34.2. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)</b>		
Wynik (zysk) podzielony - w tym na:	<u>106 282</u>	<u>111 914</u>
odpis na kapitał zapasowy	103 838	109 092
odpisy na ZFŚS	2 444	2 822
wypłata dywidendy	0	0
korekta błędów podstawowych z kapitału zapasowego	0	0
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	<u>(28 036)</u>	<u>(19 922)</u>
	<b>78 246</b>	<b>91 992</b>
<b>35.1. Rezerwy na zobowiązania</b>		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 936	65 678
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	225 476	204 655
- długoterminowe	193 063	171 996
- krótkoterminowe	32 413	32 659
• rezerwa na świadczenia pracownicze	21 618	21 125
• rezerwa na urlopy i pozostałe	10 795	11 534
Pozostałe rezerwy w tym:	63 335	58 950
- długoterminowe	30 392	30 003
- krótkoterminowe	<u>32 943</u>	<u>28 947</u>
	<b>346 747</b>	<b>329 283</b>

**NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku  
/w tysiącach złotych/

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>35.2. Zmiany stanu rezerw na zobowiązania</b>		
Stan rezerw na początek roku	340 201	346 747
Zwiększenia - w tym:	30 330	17 359
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 869	7 821
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	28 240	10 366
• pozostałych rezerw	(1 779)	(827)
Zmniejszenia - w tym:	23 784	34 823
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130	80
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	17 311	31 238
• pozostałych rezerw	6 343	3 505
Stan na koniec roku	<b>346 747</b>	<b>329 283</b>
<b>36. Zobowiązania długoterminowe</b>		
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek	773 048	813 886
• kredyty i pożyczki	670 016	725 700
• inne zobowiązania finansowe	99 860	85 486
• inne	3 172	2 700
	<b>773 048</b>	<b>813 886</b>
<b>37. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności</b>		
Od 1 roku do 3 lat	176 371	193 460
Powyżej 3 lat do 5 lat	152 265	159 253
Powyżej 5 lat	444 412	461 173
	<b>773 048</b>	<b>813 886</b>

**38. Wykaz zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2021)****MPK S.A.**

W 2015 roku Spółka podpisała umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 92.000.000,00 PLN, przeznaczony na finansowanie zadań realizowanych w ramach projektu UE „Poprawa funkcjonowania krakowskiego transportu miejskiego poprzez zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego oraz rozbudowę systemu krakowskiej karty miejskiej”. Kredyty zabezpieczone są zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej została ustanowiona na rzecz EBI. Stan zadłużenia na dn. 31.12.2021r. wynosi 13 800 000 PLN.

Spółka podpisała w 2018r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 376 000 000,00 PLN, przeznaczony na finansowanie zakupu do 90 tramwajów oraz modernizację 20 istniejących tramwajów.

W 2020 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zwiększający kredyt o 161.000.000,00 PLN. W portfolio kredytu znalazły się dodatkowo: zakup kolejnych 20 wagonów tramwajowych oraz modernizacja Stacji Nowa Huta. W 2020r. została uruchomiona pierwsza transza kredytu w wysokości 118.000.000,00 PLN a w 2021r. uruchomiono drugą transzę w wysokości 60.000.000,00 PLN. Kredyt zabezpieczony został zastawem rejestrowym na taborze

tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2021r. wynosi 174.935.064,94 PLN.

W ramach zawartej w 2020 roku umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z Santander Bank S.A. Spółka może korzystać z linii kredytowej w wysokości 60.000.000,00 PLN.

## **WMK S.A.**

### **Umowa kredytowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w Luxemburgu**

Dnia 5 marca 2010 r. WMK S.A. w Krakowie i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli Umowę Finansowania FI25.500, na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić kredytu w kwocie 330 000 000,00 zł na finansowanie Projektu złożonego z zadań inwestycyjnych związanych z rozbudową oraz modernizacją systemu wodociągowego i kanalizacyjnego. Wprowadzona Zmiana nr 1 do ww. umowy kredytowej wydłużyła termin dostępności kredytu do dnia 08.09.2014 r. oraz termin zakończenia Projektu do dnia 30.06.2015r. W 2010 r. zostały wypłacone dwie transze kredytu na łączną kwotę 150 000 000,00 zł, natomiast w 2014 r. nastąpiła wypłata kolejnych trzech transz kredytowych w łącznej kwocie 100 000 000 zł i 15 000 000 EUR. Spłata kapitału i odsetek od kredytu jest dokonywana w ratach kwartalnych do terminu zapadalności w grudniu 2030 r. Zmiana nr 2 z dnia 12.11.2015 r. do ww. umowy kredytowej wprowadza obniżoną wysokość marży, która odnosi się do czterech transz kredytowych i będzie skuteczna w ustalonych terminach rewizji/przeliczenia oprocentowania. Zgodnie z wymogami Umowy Finansowania oraz wytycznymi Banku został opracowany i przekazany w lipcu 2016 r. Raport końcowy z realizacji Krakowskiego Projektu Wodno-Ściekowego został przez EBI zaakceptowany (pismo EBI znak: OPS/BSNE-3/2006-0253/MF z 12.01.2017 r.).

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego stanowią:

- przelew wierzytelności z wybranych rachunków bankowych prowadzonych przez banki dla Spółki,
- depozyt utworzony na Rezerwowych Rachunkach Obsługi Zadłużenia prowadzonych w walucie PLN i EURO, stanowiący równowartość raty przypadającej do zapłaty w najbliższym okresie płatności,
- Umowa Wsparcia ze strony władz miejskich z dnia 5 grudnia 2013 r.

W dniu 23 grudnia 2021 roku WMK S.A. i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli umowę kredytową, na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić kredytu w kwocie 300.000.000.00 zł na finansowanie realizacji Projektu dot. Remontów, modernizacji, rozwoju i rozbudowy obiektów związanych z wytwarzaniem wody, zaopatrzeniem w wodę, odprowadzaniem ścieków, oczyszczaniem ścieków i osadów ściekowych, stanowiących własność WMK S.A. na terenie Miasta Krakowa i gmin sąsiadujących. Okres realizacji Projektu rozpoczął się w 2021 roku i potrwa do końca roku 2028. Wartość Projektu oszacowano na kwotę 1.581.210.000,00 zł. EBI wyraził gotowość do rozpatrzenia dalszych wniosków kredytobiorcy o udzielenie kredytów na pozostałe saldo łączne, o które wnioskowała WMK S.A. tj. 600.000.000,00 zł. Okres spłaty kredytu wynosi 23 lata od każdej zaciągniętej transzy z 5-letnim okresem karencji. Wypłata kredytu nastąpi w nie więcej niż czterech transzach. Kwota każdej transzy musi wynosić co najmniej 50.000.000,00 zł lub jeśli będzie niższa, całą kwotę salda niewypłaconego kredytu. Na dzień 31.12.2021 roku i do dnia sporządzenia sprawozdania WMK S.A. nie wnioskowało o wypłatę transzy w ramach nowego kredytu.

## **ARENA Kraków S.A.**

Zabezpieczenia na majątku Spółki dotyczą zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu udzielonego kredytu inwestycyjnego w wysokości 335 000 000,00 zł i przeznaczonego na budowę Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie:

- hipoteka umowna kaucyjna z najwyższym pierwszeństwem do kwoty 555 721 310,00 zł obejmująca 14 działek wniesionych we wrześniu 2021 roku do Spółki jako aport rzeczowy oraz 4 działki z przysługującym Gminie

- Miejskiej Kraków prawie własności nieruchomości przeznaczone pod budowę Hali Widowiskowo Sportowej. Te 4 pozostałe działki docelowo mają być wniesione aportem do Spółki po uregulowaniu spraw własnościowych,
- zastaw finansowy i rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem na wszystkich dotychczasowych akcjach i wszystkich przyszłych akcjach AK S.A. Zastaw ustanowił właściciel akcji – Krakowski Holding Komunalny S.A.
  - cesja wierzytelności pieniężnych z umowy z Generalnym Wykonawcą Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie,
  - umowa o przelew wierzytelności pieniężnych z umów z Generalnym Wykonawcą Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie i umowa o przelew wierzytelności z tytułu niewykonania przez Gminę Miejską Kraków zobowiązań wynikających z Porozumienia o zasadach powierzenia zadania własnego Gminy z dnia 04.04.2011r., oraz przelew z umowy ubezpieczenia,
  - pełnomocnictwo z najwyższym pierwszeństwem do wydzielonego rachunku KHK SA, prowadzonego w PKO BP SA, na który są przelewane z Gminy Miasta Krakowa kwoty dokapitalizowania wynikające z Uchwały nr LXXXIV/1101/09 Rady Miasta Krakowa z dnia 04.11.2009 r. i nr LXXXIII/1263/13 Rady Miasta Krakowa z dnia 25.09.2013 r. z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału AK S.A. w celu realizacji inwestycji polegającej na przygotowaniu, budowie i zarządzaniu Halą Widowiskowo-Sportową (Czyżyny) w Krakowie,
  - oświadczenie o poddaniu się egzekucji do łącznej wysokości 150% kwoty kredytu,
  - zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem na zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych będących własnością AK S.A. stanowiących całość gospodarczą (wyposażenia) wraz z cesją wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej.

#### **KHK S.A.**

Umowę pożyczki z NFOŚiGW na finansowanie wkładu własnego KHK S.A. do projektu podpisano w dniu 19 grudnia 2011 r. Umowa przewidywała wypłatę pożyczki w wysokości 270 000 tys. zł. Wnioskowana pożyczka udzielona została na zasadach preferencyjnych z dedykowanej puli środków wyłącznie na współfinansowanie II osi priorytetowej POIS – gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi tj. z 18 -to miesięcznym okresem karencji w spłatach kapitału od dnia oddania ZTPO do eksploatacji, spłata rat kapitałowych pożyczki jest realizowana w ratach półrocznych, spłata odsetek realizowana jest w ratach kwartalnych do końca 2030 r. przy stałej 3,5% stopie odsetkowej.

Na zabezpieczenie pożyczki ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 372 787 500,00 zł, z pierwszeństwem przed innymi wpisami, na nieruchomości przy ul. Giedroycia, opisanej w księdze wieczystej KW nr KR1P/00468078/0 (działki nr 64/10, 64/17 i 64/32 o łącznej powierzchni 5,6737 ha) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji z powyższej nieruchomości w myśl art. 777. §1. kpc, ustanowiona w formie aktu notarialnego, z datą obowiązywania do 28.02.2031 r.

Gmina Miejska Kraków udzieliła poręczenia wg prawa cywilnego z ograniczeniem odpowiedzialności do wysokości rocznych spłat pożyczki, powiększonych o kwotę odsetek z tytułu jej oprocentowania i odsetek liczonych jak za zaległości podatkowe, wynikających z innych warunków określonych w umowie pożyczki. Poręczenie obowiązuje od 2015 r. do końca 2030 r.

W dniu 27 marca 2013 r. podpisany został Aneks nr 1/62 do umowy pożyczki z dnia 19 grudnia 2011 roku nr POIS.02.01.00-00-005/10-02 z dnia 31 stycznia 2013 r. do Umowy o dofinansowanie. Maksymalna kwota pożyczki wynikająca z Aneksu wynosi 298 230 000 zł.

#### **39. Wykaz zobowiązań warunkowych / pozabilansowych (stan na 31 grudnia 2021 roku)**

##### **MPEC S.A.**

Spółka nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

**PUT Sp. z o.o.**

Spółka posiada zobowiązania warunkowe wobec Banku Pekao S.A. z tytułu zawartej umowy kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Maksymalna kwota kredytu to 2.500.000,00 złotych.

Spółka podpisała w roku 2018 z Bankiem Pekao S.A. umowę o udzielenie gwarancji dobrego wykonania umowy i rękojmi za wady do maksymalnej kwoty 165.189,50 złotych dla Gminy Miejskiej Kraków. Zabezpieczeniem tej umowy jest złożony w banku weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku Spółki prowadzonym przez Bank.

Z tytułu realizacji robót inwestycyjno-budowlanych spółka udziela zleceniodawcom gwarancji należytego wykonania robót budowlanych i usunięcia wad i usterek i na tę okoliczność ma zawarte polisy ubezpieczeniowe:

1. Polisa nr GKDo/392/2018/051	10.415,72 zł,
2. Polisa nr GKDo/393/2018/051	10.018,39 zł,
3. Polisa nr GKDo/464/2018/051	17.248,46 zł,
4. Polisa nr 903012655336	7.619,85 zł,
5. Polisa nr GKDo/639/2018/051	15.125,31 zł,
6. Polisa nr 903012711373	46.125,00 zł,
7. Polisa nr 903012698197	20.655,17 zł,
8. Polisa nr GKDo/735/2018/051	19.003,50 zł,
9. Polisa nr GKDo/736/2018/051	59.697,06 zł,
10. Polisa nr GKDo/1069/2018/051	28.782,00 zł,
11. Polisa nr 903012956427	10.811,70 zł,
12. Polisa nr 903012956415	5.295,15 zł,
13. Polisa nr 998056140244	26.679,25 zł,
14. Polisa nr 998056140248	6.285,80 zł,
15. Polisa nr 998056142146	72.701,20 zł,
16. Polisa nr 998056142148	44.249,89 zł,
17. Polisa nr 998056150970	6.546,06 zł,
18. Polisa nr 998056150972	8.213,94 zł,
19. Polisa nr 998056151866	9.546,70 zł,
20. Polisa nr 998056152044	9.825,59 zł,
21. Polisa nr 998056152084	25.258,20 zł,
22. Polisa nr 998056153538	4.352,65 zł,
23. Polisa nr 998056157684	686,34 zł,
24. Polisa nr 998056157686	6.457,50 zł,
25. Polisa nr 998056157688	4.095,90 zł,
26. Polisa nr 998056158553	9.467,79 zł,
27. Polisa nr 998056158785	304.566,93 zł,
28. Polisa nr 998056158786	91.370,08 zł,
29. Polisa nr 998056159854	116.155,05 zł,
30. Polisa nr 998056159855	34.846,52 zł,
31. Polisa nr 998056159987	22.050,66 zł,
Razem:	1.054.153,36 zł.

**KHK S.A.**

Zobowiązanie warunkowe wynika z umów zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach ARENA Kraków S.A. w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu kredytu inwestycyjnego w walucie polskiej, udzielonego

na podstawie umowy kredytowej z dnia 14 lutego 2011 r. wraz z późniejszymi zmianami w kwocie 335 000.000,00 zł. dla ARENA Kraków S.A., z siedzibą: 31-571 Kraków, ul. Lema 7. Umowna najwyższa suma zabezpieczenia wynosi: 269.197.000,00 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt dziewięć milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy złotych 00/100).

Hipoteka umowna na nieruchomości na ul. Giedroycia, dz. 64/10, 64/17 i 64/32 na zabezpieczenie pożyczki z NFOŚiGW do kwoty 372 787 500,00 zł.

#### **WMK S.A.**

Spółka na dzień bilansowy posiada w ewidencji pozabilansowej 4 sztuki weksli w łącznej kwocie 125.549 tys. zł, w tym: 2 sztuki weksli „in blanco” wystawionych na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z NFOŚiGW na realizację projektów GWŚ Etap V i VI oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 123.708 tys. zł i 2 sztuki weksli „in blanco” wystawionych na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości na realizację projektów: „Innowacyjne Technologie Odzysku Fosforu dla Polskich Oczyszczalni Ścieków” i „Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020” oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 1.841 tys. zł.

#### **Informacja na temat kar pieniężnych za przekroczenie warunków pozwoleń wodnoprawnych na oczyszczalniach lokalnych wg stanu na dzień 31.12.2021r.**

1) Kwota kar wymierzonych Spółce decyzją Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w wysokości 4.343,00 zł za przekroczenie warunku dotyczącego ilości odprowadzonych ścieków określonego w pozwoleniu wodnoprawnym.

Z powodu przekroczenia dopuszczalnych wg pozwoleń wodno – prawnych przepływów na oczyszczalniach lokalnych Sidzina i Bielany, WIOŚ w 2021 r. wydał decyzje o wymierzeniu opłat podwyższonych za przekroczenie warunków korzystania z wód w roku 2019. Kary te zostały odroczone na okres realizacji przedsięwzięć mających na celu wyeliminowanie przyczyn wymierzania kar i w części umorzone. W zakresie oczyszczalni ścieków Sidzina w październiku 2019 r. ukończono przedsięwzięcie polegające na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni i uzyskano nowe pozwolenie wodnoprawne. W związku z powyższym wnioskowano do Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska o zmniejszenie wysokości naliczonych kar o wartość nakładów poniesionych w związku ze zrealizowanym przedsięwzięciem, co w konsekwencji oznacza umorzenie płatności. 28 grudnia 2020 r. WIOŚ wydał decyzje o zmniejszeniu kar za lata 2010, 2011, 2012, 2013, 2015, 2016, 2017, 2018 na łączną kwotę 501 667,55 zł w związku z ukończonym przedsięwzięciem polegającym na modernizacji i rozbudowie oczyszczalni. W 2021 roku wyjaśniona została kwestia zmniejszenia kary za rok 2014. Decyzją z dnia 10 marca 2021 roku zmniejszono karę o kwotę 44.438,91 zł. W marcu 2021 roku została wydana Decyzja wymierzająca opłatę podwyższoną za 2019 rok na kwotę 41.541,00 zł. WMK S.A. po zawniaskowaniu o jej zmniejszenie (o całą wymierzoną wysokość) otrzymała w kwietniu 2021 roku decyzję zmniejszającą na kwotę 41.541,00 zł. Prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonych kar/opłat podwyższonych ocenia się zatem na znikome. W zakresie oczyszczalni ścieków Bielany w kwietniu 2021r. WIOŚ wydał decyzję o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 3.644,00 zł z powodu przekroczenia dopuszczalnych wg pozwolenia wodno – prawnego przepływów. Uzyskano odroczenie opłaty do dnia 31 października 2025r. z uwagi na realizację przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni. Z uwagi na umieszczenie przedsięwzięcia w głównych dokumentach planistycznych Spółki prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonej opłaty podwyższonej ocenia się zatem na bardzo niskie.

2) Kwota opłat w wysokości 101.865,00zł naliczonych WMK S.A. za usunięcie drzew następującymi decyzjami :

- Nr 354/K/2018 wydanej przez Marszałka Województwa Małopolskiego w dniu 24.07.2018r zezwalającą na wycięcie drzewa stanowiącego własność Gminy Miejskiej Kraków w związku z realizacją inwestycji wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 2.175,00zł odroczonej do dnia 31.03.2022r., która zostanie umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 31.03.2019r.
- wydanej pismem nr WS-05.6131.2159.2017.DS przez Prezydenta Miasta Krakowa w dniu 10.10.2017r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty

w kwocie 67.465zł odroczonej do dnia 31.12.2022r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 31.12.2019r.

- wydanej pismem nr WS-05.6131.2.177.2018.DM1 przez Prezydenta Miasta Krakowa w dniu 20.12.2018r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 11.475,00zł odroczonej do dnia 30.04.2023r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.04.2020r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty na podstawie decyzji nr WS-05.6131.2.135.2019.DM1 do 30.04.2021 i do tego czasu nasadzenia zostaną wykonane.

- wydanej pismem nr WS-05.6131.2.12.2021.AU1 przez Prezydenta Miasta Krakowa w dniu 19.04.2021r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.650,00zł odroczonej do dnia 31.12.2024r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2021r.

- wydanej pismem nr WS-05.6131.2.197.2019.AU przez Prezydenta Miasta Krakowa w dniu 17.12.2019r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 14.100,00zł odroczonej do dnia 31.12.2024r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2021r.

**MPK S.A.**

Z tytułu poręczeń (w tym weksłowe):

- 531 006 tys. zł w 2020 r.
- 696 288 tys. zł w 2021 r.

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na tramwajach. Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2021 roku netto 696 287 756,05 PLN i nastąpił wzrost zastawów o kwotę 165 281 584,82 PLN w stosunku do zastawów w roku 2020.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>40. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Wobec jednostek powiązanych	3 868	5 967
• z tytułu dostaw i usług	3	1 155
• inne	3 865	4 812
Wobec pozostałych jednostek	403 272	434 911
• kredyty i pożyczki	87 235	84 503
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	30 282	31 632
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12m	138 182	171 056
• zaliczki otrzymane na dostawy	0	31
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12m	8 836	7 663
• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	61 798	70 735
• z tytułu wynagrodzeń	24 444	24 651
• inne	52 495	44 640
Fundusze specjalne	5 484	8 013
	<b>412 624</b>	<b>448 891</b>

**41. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2021 r.)****MPEC S.A.**

Na podstawie umowy kredytowej nr 54/2001 zawartej w dniu 27.09.2001 r. oraz aneksu nr 24 z dnia 22.09.2021 r. pomiędzy MPEC S.A. a Bank Polska Kasa Opieki S.A na kwotę 70.000.000,00 zł, MPEC dokonał następujących zabezpieczeń:

- a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty niespłaconego kredytu wraz z odsetkami,
- b) pełnomocnictwo do rachunku MPEC w banku PEKAO S.A.

Zadłużenie na 31.12.2021 r. wynosi 7.859.716,32 zł.

Zobowiązanie regulowane jest terminowo.

**WMK S.A.**

Na zobowiązania krótkoterminowe WMK S.A zabezpieczone na majątku, na 31 grudnia 2021 roku przypada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku, które wyniosło ogółem w ujęciu bilansowym **192.165 tys. zł** i obejmowało zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego EBI, z czego:

- zadłużenie długoterminowe w kwocie 170.414 tys. zł:
  - transza w PLN 147.478 tys. PLN
  - transza w EUR 8.438 tys. EUR  
(w ujęciu bilansowym wynosi 22.936 tys. zł)
- zadłużenie krótkoterminowe w kwocie 21.751 tys. zł:
  - transza w PLN 16.776 tys. PLN
  - transza w EUR 938 tys. EUR  
(w ujęciu bilansowym wynosi 4.975 tys. zł)

Do wyceny kredytów nominowanych w EUR przyjęty został kurs PLN/EURO w wysokości 4,5994 zł wg tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 roku.

Dnia 30 kwietnia 2021 roku WMK S.A. i Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna zawarły Umowę kredytu w rachunku bieżącym, na podstawie której Bank udzielił odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 20.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności z terminem zapadalności do dnia 29.04.2021 roku.

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>42. Rozliczenia międzyokresowe:</b>		
<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>1 225</b>	<b>1 199</b>
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>1 308 683</b>	<b>1 372 937</b>
<u>Długoterminowe, z tego:</u>	<u>1 187 370</u>	<u>1 231 387</u>
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	10 539	9 986
• grunty użytkowane na podstawie innych umów	12	11
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	1 130 411	1 173 360
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	44 763	46 810
• przychody przyszłych okresów	665	0
• inne	980	1 219
<u>Krótkoterminowe, z tego:</u>	<u>121 313</u>	<u>141 550</u>
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 262	854
• przychody przyszłych okresów	1 149	2 018



• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	115 270	135 426
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	2 061	2 162
• inne	1 571	1 091

**43. Składniki aktywów lub pasywów gdy są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

• Kredyty i pożyczki długoterminowe	670 016	725 700
• Kredyty i pożyczki krótkoterminowe:	87 235	84 503
<b>Razem kredyty i pożyczki</b>	<b>757 251</b>	<b>810 203</b>
• Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	99 860	85 486
• Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	30 282	31 632
<b>Razem inne zobowiązania finansowe</b>	<b>130 142</b>	<b>117 118</b>

### 3. POZOSTAŁE INFORMACJE

#### MPK S.A.

Obecna sytuacja epidemiologiczna, dynamicznie zmieniająca się, trudne do przewidzenia konsekwencje pandemii we wszystkich obszarach gospodarki oraz brak stabilnego otoczenia prawnego dla biznesu powodują podejmowanie przez Zarząd Spółki działań prewencyjnych. W roku 2021 celem Zarządu Spółki było minimalizowanie strat ponoszonych w wyniku wprowadzanych obostrzeń. W sytuacji wystąpienia problemów finansowych Miasta istnieje ryzyko opóźnienia w płatnościach za usługi zlecone Spółce. Kierownictwo Spółki w celu zminimalizowania negatywnego wpływu zachwiania płynności finansowej na jednostkę prowadzi monitoring wydatków oraz wpływów, a w przypadku zagrożenia płynności podjęte zostaną działania w zakresie uruchomienia opcji kredytu w rachunku bieżącym. Rozwój wydarzeń związanych z pandemią jest na bieżąco monitorowany i w zależności od zaistniałej sytuacji Spółka będzie podejmowała dalsze działania prewencyjne zarówno w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa osób, złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla Spółki oraz zabezpieczenia ciągłości działalności Spółki.

W opinii Zarządu MPK S.A. w Krakowie obecna sytuacja finansowa oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń co do kontynuowania działalności, także w wyniku wydarzeń związanych z konfliktem w Ukrainie. Czynnikiem wpływającym na ryzyko dalszego rozwoju i wzrostu potencjału jest ewentualne ryzyko wzrostu cen niektórych towarów i usług, w szczególności cen oleju napędowego i energii elektrycznej. Strategia zarządzania ryzykiem: Spółka stosuje przepisy Ustawy Prawo zamówień publicznych, która reguluje m.in. zasady i tryb udzielania zamówień publicznych. Dodatkowo w przypadku niektórych dóbr jak energia elektryczna, ubezpieczenia i elektromobilność MPK S.A. w Krakowie uczestniczy w grupach zakupowych, w których skład wchodzi spółki miejskie i jednostki GMK, w celu wykorzystania efektu skali i uzyskania korzystnych cen tych towarów. W przypadku wystąpienia znaczącego wzrostu cen nośników kosztów Spółka może skorzystać z przysługującego jej prawa i wystąpić o zmianę stawki rozliczeniowej wozokilometra i pociągowokilometra.

#### KrakTransRem Spółka z o.o.

Od marca 2020 roku w Polsce obowiązuje stan epidemii związany z rozprzestrzenianiem się koronawirusa Sars-COV-2 COVID-19 – ostrą zakaźną chorobą układu oddechowego. Spółka podjęła aktywnie działania zmierzające do zmniejszenia ryzyka zakażenia ww. chorobą wśród pracowników i zleceniobiorców. W 2021 roku na walkę z COVID-19 Spółka poniosła koszty ogółem w wysokości 712.946,51 złotych. Na zlecenie MPK S.A. Spółka realizowała dezynfekcję pojazdów (przecieranie, mycie, zamglawianie) taboru tramwajowego i autobusowego oraz wskazanych pomieszczeń biurowych i socjalnych. W 2022 roku w związku z dalej obowiązującym stanem epidemii Spółka będzie kontynuowała ww. działania.

Spółka dostrzega również zagrożenia związane z wojną w Ukrainie i skokowym wzrostem cen energii, destabilizacją rynku pracy i związaną z tym ewentualną presją płacową.

#### WMK S.A.

Założeniem Spółki w związku z pandemią COVID-19 było i pozostaje utrzymanie ciągłości operacyjnej oraz realizacja celów statutowych, a także zachowanie bezpieczeństwa pracowników Spółki. W związku z tym Zarząd podjął szereg działań w obszarze organizacyjnym, komunikacyjnym (zewnętrznym i wewnętrznym), produkcyjnym, finansowym, zdrowotnym i socjalnym, które mają zapewnić sprawne funkcjonowanie Spółki.

Skutkiem pojawienia się na terenie kraju stanu pandemii było odnotowanie spadku wolumenu sprzedaży wody, w szczególności w grupie tzw. Pozostałych odbiorców, do której zaliczane są hotele, gastronomia, domy akademickie, biurowce itp. Z uwagi na te okoliczności konstruując plan na 2021 rok Spółka wzięła pod uwagę zaistniałą sytuację epidemiologiczną i podeszła ostrożnie do tworzenia planu sprzedaży, a w konsekwencji całego planu finansowego w sposób gwarantujący utrzymanie wyników i płynności finansowej na bezpiecznym poziomie. Przyśięgając do działań planistycznych na 2022 rok zastosowano – podobnie jak rok wcześniej – podejście ostrożnościowe, co pozwala twierdzić, iż ryzyko związane z pandemią zostało pod tym względem zminimalizowane.

Atak Rosji na Ukrainę 24 lutego 2022 roku w istotny sposób wpłynął na sytuację geopolityczną nie tylko za wschodnią granicą Polski, ale praktycznie na całym świecie. W reakcji na tę agresję zostały nałożone poważne sankcje ekonomiczne na Rosję. Tamtejsze banki (nie wszystkie i nie w całości) odcinane są od światowego systemu finansowego. Zamrożone są ich aktywa notowane w euro i dolarach. Kolejne światowe koncerny wycofują się z rosyjskiego rynku.

Zdaniem agencji ratingowych kraj ten zmierza ku nieuchronnemu bankructwu. System bankowy staje się niewydolny, a Rosjanie na skutek załamania notowań rubla i potężnej inflacji masowo tracą oszczędności i siłę nabywczą. To wszystko z kolei, praktycznie od pierwszego dnia wojny, jest silnie odczuwalne także w Polsce.

O deprecjacji złotego w stosunku do innych walut już wspomniano powyżej, a ta z kolei jest istotnym czynnikiem proinflacyjnym wzmocnionym dodatkowo wzrostem cen surowców. Notowania ropy Brent praktycznie podwoiły się, licząc od początku grudnia 2021 roku. W efekcie ceny paliw na polskich stacjach istotnie wzrosły: olej napędowy obecnie około 7,60 zł/l, a benzyna prawie 6,70 zł/l. Wahaniom podlegają również ceny gazu, które na holenderskiej giełdzie wzrosły nawet do 330€/MWh, by 9 marca spaść o 25%. W zasadzie można już mówić o kryzysie energetycznym mimo, że nie odcięto jeszcze dostaw rosyjskiej ropy i gazu. Oba te czynniki zwiększają i tak już najwyższą od 21 lat inflację CPI w Polsce. Najnowsza projekcja Narodowego Banku Polskiego zakłada, że w 2022 roku średnioroczna inflacja CPI z 50-procentowym prawdopodobieństwem znajdzie się w przedziale 9,3-12,2% wobec 5,1-6,5% w projekcji z listopada 2021 roku. Nic nie wskazuje na to, aby sytuacja miała się poprawić w 2023 roku, na który NBP prognozuje 9-procentową inflację. Wyższa inflacja i wyższe raty kredytów ograniczą popyt konsumpcyjny, który dodatkowo będzie ograniczany rosnącymi cenami podstawowych dóbr - rekordowe ceny osiągnęły: pszenica, kukurydza, rzepak czy kawa. Analitycy życia gospodarczego prognozują, że w najbliższych miesiącach i kwartałach czeka Polskę wzrost inflacji, dalsze podwyżki stóp procentowych, wyhamowanie wzrostu gospodarczego w otoczeniu potężnej presji na aparat państwa i rządowego systemu edukacji, usług medycznych i społecznych. Nowa sytuacja geopolityczna wymagać będzie istotnego zwiększenia nakładów na zbrojenia i rozbudowę wojska (także o formacje ochotnicze oraz uzbrojonych i przeszkolonych obywateli), czego konsekwencją zapewne będzie wzrost zadłużenia państwa. To wszystko przełoży się na presję cenową we wszystkich obszarach życia, w tym gospodarczego, a to z kolei będzie miało negatywny wpływ na stronę kosztową funkcjonowania Spółki. Wodociągi Miasta Krakowa S.A. stoją przed koniecznością zakupu energii elektrycznej na drugie półrocze 2022 roku i lata kolejne. Jak każdy rynek i ten stracił stabilność w momencie wybuchu wojny, czego dowodem jest poziom kształtowania się cen, które przekroczyły w dniu 7 marca 1.000 zł/MWh dla 3 kwartału 2022 roku w stosunku do ceny 695 zł/MWh w przededniu ataku na Ukrainę. Wprawdzie w dniu 10 marca cena spadła do 775 zł/MWh, ale to i tak istotnie odbiega od planów Spółki na rok 2022. Sytuacja na rynku energii wymaga ciągłej analizy w celu zminimalizowania negatywnych skutków dla płynności Spółki. Ewentualnych szans wynikających z nowej sytuacji można w ocenie analityków szukać w demografii i zmianie europejskiej polityki energetycznej. Z demograficznego punktu widzenia można oczekiwać, że część uchodźców wojennych z Ukrainy zapewne pozostanie w Polsce nawet po ustaniu działań wojennych, zwłaszcza gdyby kolejne regiony Ukrainy znalazły się pod rosyjską kontrolą. Są to nowi konsumenci, którzy przynajmniej krótkoterminowo zwiększą konsumpcję prywatną i PKB. Wpłynie to także na wzrost wpływów podatkowych (VAT, akcyza, podatek od sprzedaży detalicznej), choć trzeba pamiętać, że z biegiem czasu coraz większą część kosztów utrzymania uchodźców będzie na siebie przejmował sektor finansów publicznych. Z punktu widzenia Spółki można oczekiwać wzrostu sprzedaży usług podstawowych, ponieważ w Krakowie już odnotowano obecność 100-150 tys. uchodźców, co może przynieść efekt wzrostu przychodów o około 2-3 mln zł miesięcznie. Ograniczenie rynku dostaw surowców energetycznych z Rosji zmieni radykalnie europejską politykę energetyczną. Zwiększa to szanse dla polskiej energetyki bazującej na spalaniu węgla, ponieważ już widoczny jest spadek cen praw do emisji CO<sub>2</sub> z poziomu 95 do niespełna 60 €/MWh, co może zmniejszyć rynkowe ceny energii elektrycznej stanowiące istotny element kosztowy w Spółce. Na moment sporządzania niniejszego dokumentu, mimo ryzyk opisanych powyżej, brak jest zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę. Ryzyka są zidentyfikowane, obserwowane i analizowane. Spółka ma zabezpieczenie gotówkowe pozwalające na interwencję w przypadku wystąpienia impulsów kosztowych oraz długoterminowe umowy kredytowe na realizację zamierzeń inwestycyjnych, a także inne instrumenty zarządzania płynnością finansową, które omówiono powyżej.

#### **Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.**

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 roku został ogłoszony na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii, który wprowadził między innymi ograniczenia w sferze poruszania się obywateli,

zgromadzeń, funkcjonowania określonych instytucji i zakładów pracy. Założeniem Spółki w związku z pandemią COVID-19 pozostaje utrzymanie oraz realizacja celów statutowych, stworzenie bezpiecznych warunków pracy dla swoich pracowników przez stosowanie wszelkich zasad bezpieczeństwa i reżimu sanitarnego.

W roku 2021 uwzględniono wpływ pandemii na funkcjonowanie Spółki, co pozwala twierdzić, że ryzyko z nią związane zostało pod tym względem zminimalizowane. Działania prewencyjne w postaci zaszczepienia załogi pozwolą w razie kolejnej fali zachorowań uniknąć problemów z masową absencją pracowników.

Działalność Spółki na rynku jest związana z dochodami budżetu oraz całego polskiego sektora publicznego, uzależnionymi między innymi od koniunktury gospodarczej w Polsce. Najważniejszymi wskaźnikami makroekonomicznymi mającymi bezpośredni lub pośredni wpływ na sytuację ekonomiczną Spółki są: poziom wynagrodzeń, stopa bezrobocia, tempo wzrostu PKB, stopa inflacji, polityka monetarna i fiskalna. W przypadku pogorszenia sytuacji makroekonomicznej istnieje ryzyko spadku popytu na usługi Spółki, obniżenia przychodów, wyników finansowych i pogorszenia jej ogólnej sytuacji finansowej, a w skrajnym przypadku ryzyko utraty możliwości kontynuacji działalności.

Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym na rynku polskim, w szczególności spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, wzrost zadłużenia budżetu państwa lub zmniejszenie nakładów na wydatki publiczne mogą w negatywny sposób wpływać na popyt na usługi Spółki, a tym samym na jej działalność i osiągnięte wyniki finansowe.

Plan na 2022 rok został opracowany w oparciu o *Wieloletni plan rozwoju i modernizacji Urzędzeń wodociągowych i urzędzeń kanalizacyjnych na lata 2021 – 2025* Wodociągów Miasta Krakowa S.A.<sup>1</sup> oraz na podstawie przewidywanych kierunków działania Spółki. Zaplanowany wolumen sprzedaży może nie zostać jednak osiągnięty z uwagi na ograniczenie przez WMK S.A. wydatków inwestycyjnych w związku z wybuchem konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Ponadto niekontrolowany wzrost cen energii i paliw zarówno na rynkach światowych i jak i rynku polskim będzie miał niekorzystny wpływ na działalność operacyjną spółki – matki. Pogorszenie sytuacji WMK S.A. wpłynie na liczbę i wartość uzyskiwanych przez Spółkę zleceń, co z kolei będzie mieć negatywny wpływ na uzyskiwane przychody. Ograniczenie przez WMK S.A. wydatków w obszarze remontów oraz inwestycji zwłaszcza w zakresie sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, ograniczenie inwestycji do zadań już zakontraktowanych i uruchomionych do realizacji, jak również wstrzymanie jeszcze nie uruchomionych, może doprowadzić do znaczącego obniżenia przychodów Spółki. Sposobem ograniczenia tego ryzyka jest kompleksowość świadczonych usług oraz konieczność wykonywania części z nich niezależnie od koniunktury.

Oprócz możliwych odchyień w sprzedaży usług pojawia się dodatkowe zagrożenie w postaci możliwych zatorów płatniczych u kontrahentów w postaci zwiększonej wartości trudnych do ściągnięcia należności. Powrót natomiast do stanu normalności, tj. sprzed wojny będzie wymagał czasu, co może skutkować tym, że należności Spółki będą regulowane z najniższym priorytetem pilności.

Atak Rosji na Ukrainę 24 lutego 2022 roku w istotny sposób wpłynął na sytuację geopolityczną nie tylko za wschodnią granicą Polski, ale praktycznie na całym świecie. W reakcji na tę agresję zostały nałożone na Rosję poważne sankcje ekonomiczne. Tamtejsze banki (nie wszystkie i nie w całości) odcinane są od światowego systemu finansowego. Zamrożone są ich aktywa notowane w euro i dolarach. Kolejne światowe koncerny wycofują się z rosyjskiego rynku. Zdaniem agencji ratingowych kraj ten zmierza ku nieuchronnemu bankructwu. To wszystko z kolei, praktycznie od pierwszego dnia wojny, jest silnie odczuwalne także w Polsce.

Deprecjacja złotego w stosunku do innych walut jest istotnym czynnikiem proinflacyjnym wzmocnionym dodatkowo wzrostem cen surowców. Notowania ropy praktycznie podwoiły się, licząc od początku grudnia 2021 roku. W efekcie ceny paliw na polskich stacjach istotnie wzrosły, a wahaniom podlegają również ceny gazu. Oba te czynniki zwiększają i tak już najwyższą od 21 lat inflację w Polsce. Nic nie wskazuje na to, aby sytuacja miała się poprawić w 2023 roku, na który NBP prognozuje 9 – procentową inflację. Wyższa inflacja i wyższe raty kredytów ograniczą popyt konsumpcyjny, który dodatkowo będzie ograniczany rosnącymi cenami podstawowych dóbr – rekordowe

---

<sup>1</sup> Uchwała Nr XLVIII/1297/20 Rady Miasta Krakowa z dnia 18 listopada 2020 roku

ceny osiągnęły: pszenica, kukurydza, rzepak czy kawa. Analitycy życia gospodarczego prognozują, że w najbliższych miesiącach i kwartałach czeka Polskę wzrost inflacji, dalsze podwyżki stóp procentowych, wyhamowanie wzrostu gospodarczego w otoczeniu potężnej presji na aparat państwa i rządowego systemu edukacji, usług medycznych i socjalnych. Nowa sytuacja geopolityczna wymagać będzie istotnego zwiększenia nakładów na zbrojenia i rozbudowę wojska (także o formacje ochotnicze oraz uzbrojonych i przeszkolonych obywateli), czego konsekwencją zapewne będzie wzrost zadłużenia państwa. To wszystko przełoży się na presję cenową we wszystkich obszarach życia, w tym gospodarczego, a to z kolei będzie miało negatywny wpływ na stronę kosztową funkcjonowania Spółki. Jak każdy rynek, tak i ten stracił stabilność w momencie wybuchu wojny, czego dowodem jest poziom kształtowania się cen. Sytuacja na rynku energii wymaga ciągłej analizy w celu zminimalizowania negatywnych skutków dla płynności Spółki.

Ewentualnych szans wynikających z nowej sytuacji można w ocenie analityków szukać w demografii i mianie europejskiej polityki energetycznej. Z demograficznego punktu widzenia można oczekiwać, iż część uchodźców wojennych z Ukrainy zapewne pozostanie w Polsce nawet po ustaniu działań wojennych, zwłaszcza gdyby kolejne regiony Ukrainy znalazły się pod rosyjską kontrolą. Są to nowi konsumenci, którzy przynajmniej krótkoterminowo zwiększą konsumpcję prywatną i PKB. Wpłynie to także na wzrost wpływów podatkowych (VAT, akcyza, podatek od sprzedaży detalicznej), choć trzeba pamiętać, że z biegiem czasu coraz większą część kosztów utrzymania uchodźców będzie na siebie przejmował sektor finansów publicznych.

Ograniczenie rynku dostaw surowców energetycznych z Rosji zmieni radykalnie europejską politykę energetyczną. Zwiększa do szanse dla polskiej energetyki bazującej na spalaniu węgla, ponieważ już widoczny jest spadek cen praw emisji do CO<sub>2</sub>.

Na moment sporządzania niniejszego dokumentu, mimo ryzyk opisanych powyżej, brak jest zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę. Ryzyka są zidentyfikowane, obserwowane i analizowane. Spółka posiada zabezpieczenie gotówkowe pozwalające na interwencję w przypadku wystąpienia impulsów kosztowych oraz długoterminowe umowy kredytowe na realizację zamierzeń inwestycyjnych, a także inne instrumenty zarządzania płynnością finansową, które omówiono powyżej. Ma zatem zdolność niwelowania ryzyka w sytuacji ich wystąpienia.

## MPEC S.A

W roku 2021 w kraju i na świecie w dalszym ciągu występowała pandemia wywołana wirusem SARS CoV-2. W tej sytuacji Spółka kontynuowała sprawdzone już działania zmierzających do ograniczenia możliwości utraty zdrowia jej klientów oraz pracowników a także ciągłości dostaw ciepła, zabezpieczając tym samym swoje podstawowe źródło przychodów. W ramach tych działań zostały m.in. udostępnione specjalistyczne środki dezynfekujące, wydzielono pomieszczenia na tymczasowe izolátky, zakupiono urządzenia do ozonowania dokumentów. W okresach zwiększonych zachorowalności wprowadzano w Spółce rotacyjny system pracy służb eksploatacyjnych oraz pracę zdalną dla pracowników biurowych. Przed rozpoczęciem pracy każdy zatrudniony ma mierzoną temperaturę ciała a bezpośrednie kontakty z kontrahentami został ograniczone do niezbędnego minimum. Na początkowym etapie pandemii została przeprowadzona analiza oraz zidentyfikowano następujące obszary ryzyka mogące negatywnie wpłynąć na funkcjonowanie przedsiębiorstwa:

- zatory płatnicze wynikające z pogorszenia się sytuacji ekonomicznej odbiorców ciepła,
- podwyższona absencja u pracowników mogąca powodować zakłócenia w dostawach ciepła,
- zaburzenia w łańcuchach dostaw mogące ograniczać planowane działania inwestycyjno-rozwojowe,
- nadzwyczajne zmiany przepisów prawa istotnie podwyższające koszty funkcjonowania Spółki,
- utrudniony dostęp do finansowania zewnętrznego.

W wyniku rozwoju wydarzeń w otoczeniu gospodarczym Spółki oraz podjętych przez nią działań zapobiegawczych należy stwierdzić, że rozpoznane ryzyka w roku 2020 oraz 2021 się nie zmaterializowały. Pomimo pandemii MPEC S.A. systematycznie poprawia swoje wyniki finansowe potwierdzając tym samym, że jednym z najważniejszych

czynników wpływających na zmienność przychodów i zysków pozostaje temperatura powietrza w sezonie grzewczym. Nie stwierdzono aby zachorowania spowodowane wirusem SARS CoV-2 stanowiły przesłankę dla utraty wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne w MPEC S.A.

Pozycja w rachunku zysków i strat (tys. zł)	2019	2020	2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i tow.	604 615	670 816	813 708
Zysk z działalności operacyjnej	29 257	33 791	45 718
Zysk netto	23 643	27 557	37 961

Pozycja w rachunku zysków i strat	Zmiana	2019/2020	2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i tow.	-	10,9 %	21,3%
Zysk z działalności operacyjnej	-	15,5 %	35,3%
Zysk netto	-	16,6 %	37,8%

Szczegółowy rozwój wydarzeń związanych z pandemią jest trudny do przewidzenia. Sytuacja panująca w kraju jest na bieżąco monitorowana i w zależności od okoliczności będą podejmowane dalsze działania umożliwiające stabilne funkcjonowanie oraz rozwój Spółki. Z powodu koronawirusa w roku 2022 nie jest planowane ograniczenie działalności jednostki w jakimkolwiek obszarze, w szczególności w zakresie działalności inwestycyjnej (przyłączenie nowych odbiorców, modernizacja sieci ciepłowniczych, realizację programów POiŚ).

W dniu 24 lutego br. wojska rosyjskie zaatakowały Ukrainę rozpoczynając konflikt zbrojny, trwający do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Działania wojenne, pomimo iż prowadzone są na terenie sąsiadującego kraju, nie wywierają bezpośredniego wpływu na sytuację MPEC S.A. Nie są dokonywane transakcje gospodarcze z podmiotami z Rosji i Ukrainy. Zarząd Spółki ma świadomość potencjalnego wpływu tej wojny na takie parametry ekonomiczne jak wzrost cen, dostępność niektórych towarów, możliwość wydłużenia terminów realizacji zamówień czy stabilność kursów walutowych. Ewentualny wpływ tych czynników zostanie uwzględniony przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022. Sytuacja militarna oraz geopolityczna w Ukrainie jest na bieżąco monitorowana przez Zarząd i w zależności od okoliczności będą podejmowane działania zapewniające stabilne funkcjonowanie oraz rozwój Spółki.

W lutym 2022 r. Spółka zakupiła nieruchomość zlokalizowaną w Krakowie przy al. Pokoju 81 z przeznaczeniem na własne potrzeby biurowe za kwotę 49.800 tys. zł (netto). Zakup ten został ujęty jako nakłady na środki trwałe w budowie. Wycena budynku według wartości odtworzeniowej, wynikająca z operatu szacunkowego sporządzonego przez niezależnego wykonawcę (Emmerson Valuation) została określona na kwotę 68.563 tys. zł.

Pomimo wystąpienia czynników w postaci pandemii COVID-19 i wojny w Ukrainie MPEC S.A. nie przewiduje zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności. W planach operacyjnych i strategicznych uwzględnione zostały skorygowane wskaźniki ekonomiczne, które potwierdzają, iż Spółka posiada odpowiednie zasoby finansowe oraz aktywa trwałe, aby w dalszym ciągu nieprzerwanie kontynuować swoją działalność.

#### PUT Spółka z o.o.

Spółka odnotowuje znikomy wpływ pandemii COVID-19 na jej funkcjonowanie, z uwagi na przedmiot działalności Spółki. W zakresie ochrony i utrzymania obiektów największym partnerem PUT jest jedyny udziałowiec Spółki (MPEC w Krakowie), który ze względu na działalność (dostarczanie ciepła dla Krakowa) zaliczany jest do obiektów strategicznych i z tego tytułu obligowany do specjalistycznej ochrony (odpowiednia licencja PUT). W przypadku działalności parkingowej usługobiorcami są osoby indywidualne, a z uwagi na brak miejsc parkingowych w okolicy, popyt trwale przewyższa podaż. W przypadku dostarczania ciepła głównymi odbiorcami są obiekty instytucji publicznych (szkoły, uczelnie, straż pożarna, policja, urzędy itp), stąd znikome ryzyko niewypłacalności. Spółka w roku 2021 nie korzystała z pomocy publicznej.

W Spółce brak jest jakichkolwiek niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

## **ARENA Kraków S.A**

W 2020 r. pandemia COVID-19 uderzyła w rynek organizacji wydarzeń i spotkań, na którym działa AK S.A., w skali globalnej, zatrzymując działalność branży na całym świecie. Obiekt TAURON Areny Kraków jest przeznaczony dla organizacji największych imprez kulturalnych, rozrywkowych i sportowych. Brak możliwości wynajmu Obiektu powodował drastyczny spadek przychodów. W 2020 roku wprowadzono zakaz organizacji imprez masowych w obiektach zamkniętych. Nawet jego zniesienie nie spowodowało istotnego zwiększenia liczby wydarzeń o dużej skali – niepewność, utrudnienia w podróżowaniu oraz społeczne obawy powodowały, że największe wydarzenia w takiej sytuacji nadal nie były organizowane – organizacja tras koncertowych największych gwiazd w tych warunkach była niemożliwa lub obciążona zbyt dużym dla ich organizatorów ryzykiem.

Rok 2021 był kolejnym rokiem funkcjonowania Areny w warunkach pandemicznych. Wprowadzane obostrzenia cały czas wpływały na możliwość organizowania wydarzeń w obiekcie. Realizowane w obiekcie wydarzenia były dostosowywane do nieustannie zmieniających się warunków określanych kolejnymi rozporządzeniami Prezesa Rady Ministrów.

Spółka, mimo braku możliwości prowadzenia działalności w dotychczasowym kształcie i zakresie, aktywnie i skutecznie podtrzymywała aktywność TAURON Areny Kraków i pozyskiwała alternatywne źródła przychodów, co pozwoliło na utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej.

### **Ograniczanie związane z wybuchem wojny w Ukrainie**

Inwazja Rosji na Ukrainę spowodowała napływ uchodźców do Polski.

TAURON Arena Kraków jest bezpośrednio zaangażowana w pomoc dla uchodźców np. punkt rejestracji PESEL, punkt UNHCR, Dziecięca przystań.

Nie obserwujemy zasadniczych zmian we wcześniejszych rezerwacjach i ustalonych terminach wydarzeń.

Aktualnie trudno jest jednak określić jak działania wojenne wpłyną na sytuację gospodarczą Polski i w konsekwencji na działalność spółki. Zarówno rząd jak i NBP uzasadniają inflację, wzrosty cen, kursy walut między innymi sytuacją na wschodzie Europy.

## **KHK S.A**

Sytuacja epidemiczna (COVID-19) utrudniała prowadzenie działalności gospodarczej, jednak nie zagraża kontynuacji działalności. Dynamicznie zmieniająca się sytuacja, trudne do przewidzenia konsekwencje pandemii we wszystkich obszarach gospodarki oraz brak stabilnego otoczenia prawnego dla biznesu skłaniają do podjęcia przez Zarząd działań prewencyjnych. W celu zapewnienia bezpieczeństwa finansowego, w przypadku zaburzenia płynności finansowej na skutek możliwego wystąpienia problemów z terminowym regulowaniem należności przez naszych odbiorców, oraz nieprzewidywalnego do określania wzrostu przyszłych kosztów funkcjonowania ZTPO Spółka zawarła z bankiem Santander Bank Polska S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym.

Spółka ponosiła koszty i wydatki związane z pandemią obejmujące min. koszty zakupu środków ochrony osobistej dla pracowników i środków do dezynfekcji, koszty wykonania testów laboratoryjnych w kierunku wykrycia zakażenia koronawirusem SARS-CoV-2, koszty zakupów inwestycyjnych i wyposażenia (w tym laptopy, zestawy do video konferencji, kamery).

Spółka w bieżącym okresie nie korzystała ze wsparcia w ramach tarczy antykryzysowej. Sytuacja związana z pandemią jest na bieżąco monitorowana i podejmowane są stałe działania w zakresie bezpieczeństwa osób oraz zabezpieczenia ciągłości działania Spółki.

Konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, ale Zarząd monitoruje sytuację z uwagi na wpływ wydarzeń na możliwość powstania deficytów towarów, lawinowy wzrost cen, wydłużenie terminów realizacji zamówień, zmiany sił rynkowych (z rynku zamawiającego na rynek dostawcy). Mogą również ulec wydłużeniu niektóre zaplanowane do realizacji działania, możliwy jest istotny wzrost kosztów niektórych towarów lub usług i tym samym spadek rentowności działalności oraz zamrożenie środków obrotowych.

➤ **INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH**

**WMK S.A.**

Porozumienie nr NU/233/2019 zostało zawarte w dniu 11.07.2019r pomiędzy Gminą Miejską Kraków -Zarząd Inwestycji Miejskich a WMK S.A. w Krakowie, o wspólnej realizacji robót w ul. Klasztornej. Zakres finansowany przez WMK S.A. to wykonanie robót związanych z "Budową sieci kanalizacji sanitarnej DN 400 o długości całkowitej około 1040 mb na odcinku S1(S11) - S11 od ul. Syrachowskiej do ul. Longinusa Podbięty oraz S1(S11) - S28 od ul. Syrachowskiej do ul. Odmętowej wraz z przyłączeni oraz budowę sieci kanalizacji sanitarnej DN 300 w ul. Klasztornej bocznych: Odmętowej, Jutrzyńskiej, Zbyszka z Bogdańca, Michała Hutnik, Stare Wiślicko, oraz na działce 246/13 na kwotę 3.647.704,09 zł (netto). Wynikiem porozumienia jest umowa NU/422/2019 z dnia 25.10.2019 na kwotę 2.050.000,00 netto. WMK S.A. poniosła nakłady w wysokości 410.000,00 zł netto w roku 2021. Inwestycja została w roku 2021 zakończona.

Porozumienie nr NU/255/2019 zawarte w dniu 24.07.2019r z Gminą Miejską Kraków - Zarząd Dróg Miasta Krakowa, o wspólnej realizacji robót w ul. Łokietka. Wynikiem porozumienia jest Umowa NU/33/2020 – RE200831 pomiędzy WMK S.A. i Gminą Miasta Krakowa Zarząd Dróg Miasta Krakowa, a firmą AG System zawarta w dniu 06.02.2020r. na wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ul. Łokietka na odcinku od ul. Kaczorówka do ul. Gaik” na łączną kwotę 8.567,000 zł netto. W zakresie WMK S.A. jest sfinansowanie kosztów przebudowy kanalizacji sanitarnej na kwotę netto: 1.790.533,12 zł. Rozpoczęcie realizacji to 11.06.2020 roku, a WMK S.A. poniosła w związku z powyższym w 2021 roku nakłady w wysokości 938.418,40 zł netto. Realizacja inwestycji kontynuowana będzie w roku 2022.

Porozumienie nr NU/331/2019 zawarte w dniu 02.10.2019r pomiędzy Gminą Miejską Kraków - Zarząd Dróg Miasta Krakowa a WMK S.A. w Krakowie o wspólnej realizacji robót w ul. Mochanec. Wynikiem porozumienia jest Umowa NU/143/2020 – RE200836 zawarta dnia 18.05.2020 roku pomiędzy Gminą Miejską Kraków (ZDMK) i WMK S.A. a SARIVO – i obejmuje rozbudowę ul. Mochanec na odcinku od ul. Skotnickiej do działki 342/1 (okolica budynku nr 14) w Krakowie. Inwestycja została zakończona w 2021 roku, a WMK S.A. poniosła nakłady w wysokości 242.481,87 zł netto.

Porozumienie nr NU/268/2020 zawarte w dniu 21.10.2020r pomiędzy Gminą Miejską Kraków, a WMK S.A. w Krakowie o wspólnej realizacji robót przebudowa ulicy Królowej Jadwigi etap VI obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej. Zakres robót finansowany przez WMK S.A. tj. "Budowa i przebudowa sieci wodociągowej DN 200 i 100 oraz budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej DN 250, 400 i 500 w ul. Królowej Jadwigi" na kwotę 3 679 915,66 zł (brutto). Wynikiem porozumienia jest Umowa NU/100.2021 z dnia 14.04.2021 roku zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków (DZIM), a WMK S.A. i PRODiM – Oskar Niezabitowski (lider konsorcjum) na wykonanie zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa ul. Królowej Jadwigi – etap VI wraz z przebudową i budową kanalizacji opadowej, chodników, oświetlenia ulicznego i przebudową kolidującego uzbrojenia” na kwotę 1.674.502,62 zł netto – za wykonanie robót dla WMK S.A., WMK S.A. poniosła nakłady w wysokości 1.507.052,27 zł netto w 2021 roku. Kontynuacja inwestycji przewidziana jest również na rok 2022.

Umowa nr NU 283/2020 pomiędzy Gminą Miejską Kraków (ZDMK), a WMK S.A. - Budowa chodnika wraz ze schodami łączącego ul. Skalną ze skrzyżowaniem ulic Zakręt i Bażanciej w ramach zadania pn. " Program Budowy Chodników" Na wykonanie robót w zakresie "Przebudowa sieci wodociągowej DN 100 w ul. Zakręt " WMK S.A. poniosła w 2021 roku nakłady w wysokości 86.279,29 zł netto. Inwestycja została zakończona w 2021r.

**Umowa RE200818**

- zawarta pomiędzy WMK S.A. a INTERCOR oraz Gminą Miejską Kraków Zarząd Inwestycji Miejskich w dniu 21.02.2021r. Przedmiotem umowy była "Przebudowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej w ul. Pachońskiego i ul. Fieldorfa Nila w Krakowie na kwotę netto: 929.744,38 zł Zgodnie z aneksem nr 1 i 2 zakres finansowy został zwiększony do kwoty netto: 982.217,54 zł. Inwestycja została zakończona w roku 2021., a WMK S.A. poniosła nakłady w wysokości 982.217,54 zł (netto).



Porozumienie NU/V/127/ZI/J-4

- zawarte w dniu 30.07.2021 r. pomiędzy WMK.S.A, a Skarbem Państwa- Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad w sprawie przebudowy sieci wodociągowej w zakresie projektowanej drogi przy ul. Skotnickiej. Udział finansowy WMK S.A w roku 2021 wyniósł 86.247,83 zł netto. Inwestycja będzie realizowana w roku 2022.

Porozumienie nr NU/278/2020

- zawarte w dniu 02.12.2020 r. pomiędzy Spółką, a Gminą Miejską Kraków – ZDMK w sprawie rozbudowy ul. Białych Brzóz wraz z budową miejsc parkingowych z uwzględnieniem przebudowy ul. Ostroroga. Zakres robót finansowany przez WMK S.A dotyczy budowy wodociągu DN100 wraz z przyłączami w ul. Białych Brzóz, a kwota finansowana przez WMK S.A. stanowi 165.663.68 zł (netto).

Umowa NU/354/2021

- wynikiem porozumienia jest umowa NU/354/2021 - RE211092 zawarta w dniu 12.10.2021r. pomiędzy ZDMK-WMK-R.D.M. Śródmieście, a WMK S.A. Przedmiotem umowy jest "Rozbudowa ul. Białych Brzóz wraz z budową miejsc parkingowych" na kwotę 1.524.181,01 zł. WMK S.A. poniosła nakłady w wysokości 195.117,99 zł netto w roku 2021. Łączną kwota nakładów po stronie Spółki wynosi 299.993,91zł netto. Realizacja inwestycji będzie kontynuowana w roku 2022.

Porozumienie nr NU/218/2021

- zawarte w dniu 12.07.2021 r. pomiędzy WMK, a Gminą Miejską Kraków - ZDMK- Rozbudowa ul. Czerwone Maki wraz z budową chodnika od ul. Lubostroń do skrzyżowania z ulicą Bobrzyńskiego / Bunsch Zakres robót finansowany przez WMK S.A. obejmuje budowę odcinka sieci wodociągowej w ul. Czerwone Maki/Lubostroń, a kwota finansowana przez WMK S.A. wynosi 227.673,21 zł (netto). Termin realizacji inwestycji nastąpi w latach 2021-2022.

Porozumienie nr NU/311/2021

- zawarte w dniu 17.09.2021r. pomiędzy WMK S.A., a Gminą Miejską Kraków – ZDMK. Przedmiotem umowy jest rozbudowa ul. Fortecznej na odcinku pomiędzy ul. Zakopiańską, a ul. Zawiszy. Zakres robót finansowany przez WMK obejmuje przebudowę sieci wodociągowej wraz z przebudową przyłączy w ul. Fortecznej w Krakowie na odcinku od ul. Zawiszy do ul. Zakopiańskiej. Kwota finansowana przez WMK S.A. stanowi 797.790,25 zł (netto). Termin realizacji inwestycji nastąpi w roku 2022.

Porozumienie nr NU/284/2021

- zawarte w dniu 23.08.2021r. pomiędzy WMK S.A., a Gminą Miejską Kraków – ZDMK na budowę opaski wraz z miejscami postojowymi w osiedlu Centrum B w rejonie bloków 10 i 1. Zakres robót finansowany przez WMK S.A. obejmuje przebudowa sieci wodociągowej os. Centrum B odc. A-B-C wraz z przyłączami. Kwota finansowana przez WMK S.A. stanowi 384 163,55 zł (netto). Termin realizacji inwestycji nastąpi w roku 2022.

Porozumienie nr NU/53/2021

- zawarte w dniu 01.04.2021.r. pomiędzy WMK S.A., PSG Sp. z o.o. i Gminą Miejską Kraków – ZDMK. Przedmiotem porozumienia jest zaprojektowanie i uzyskanie ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę dla przedsięwzięcia: Przebudowa ul. Siennej w Krakowie wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej. Zakres robót finansowany przez WMK S.A. obejmuje przebudowę istniejącej sieci wodociągowej wraz z przyłączami. Kwota finansowana przez WMK S.A. wynosi 24 390,24 zł (netto), a termin realizacji inwestycji nastąpi w roku 2022.

Porozumienie NU/398/2021

- zawarte w dniu 05.11.2021 r pomiędzy Gminą Miejską Kraków (ZDMK), a WMK S.A. w ramach zadania: „Przebudowa dróg wewnętrznych w obrębie ulic: Rydla, Jadwigi z Łobzowa, Staszczyka, Bronowickiej oraz Krzywy Zaulek – część III”, zwaną inwestycją drogową. Zakres robót finansowany przez WMK S.A. obejmuj: budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami oraz rozbiórka istniejącej sieci wodociągowej na działkach nr 107/2 , 489/11 obr. 3 Krowodrza w rejonie ulicy Rydla w Krakowie i stanowi kwotę 265 561,61 zł (netto). Termin realizacji inwestycji nastąpi w roku 2022.

Porozumienie Nr NU/286/2021

- zawarte w dniu 15.10.2021 r pomiędzy WMK S.A., a Gminą Miejską Kraków (ZDMK) w celu realizacji zadania: „Przebudowa ul. Jana Stróżeckiego”. Zakres robót finansowany przez WMK S.A. obejmuje przebudowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ul. Stróżeckiego i stanowi kwotę 499 843,09 zł (netto). Termin realizacji inwestycji nastąpi w roku 2022.

➤ **ZATRUDNIENIE**

Zatrudnienie w roku obrotowym 2020 i 2021 (średni stan w etatach) kształtowało się w następujący sposób:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Zarząd -	3	3
Administracja i kierownicy -	1 439	1 475
Na stanowiskach robotniczych -	3 098	3 111
	<b>4 540</b>	<b>4 589</b>

➤ **WYNAGRODZENIA DLA CZŁONKÓW ZARZĄDÓW I ORGANÓW NADZORU SPÓŁEK TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ**

W roku obrotowym 2020 i 2021 członkom Zarządów i organów nadzoru wypłacono następujące wynagrodzenia (w tysiącach złotych):

Zarząd -	9 266	9 597
Rada Nadzorcza -	1 726	1 811
	10 992	11 408

➤ **POŻYCZKI DLA CZŁONKÓW ZARZĄDÓW I ORGANÓW NADZORU TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ**


Na 31 grudnia 2020 i 2021 roku w żadnej ze spółek nie odnotowano udzielonych pożyczek dla członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.

➤ **WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE ZA ROK OBROTOWY**

Obowiązkowe badania rocznych sprawozdań finansowych	119	144
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	7	21
	<b>126</b>	<b>165</b>

  
\_\_\_\_\_  
**Dorota Mach**  
*Dyrektor Finansowy Główny Księgowy*

  
\_\_\_\_\_  
**Jakub Bator**  
*Członek Zarządu*

  
\_\_\_\_\_  
**Grzegorz Ostrzołek**  
*Wiceprezes Zarządu*

  
\_\_\_\_\_  
**Witold Smialek**  
*Członek Zarządu*

  
\_\_\_\_\_  
**Marcin Kandefer**  
*Członek Zarządu*

  
\_\_\_\_\_  
**Tadeusz Trzmiel**  
*Prezes Zarządu*

Kraków, 16 maja 2022 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w złotych/

Pozycja	T R E Ś Ć		T R E Ś Ć		Pozycja	T R E Ś Ć		P A S Y W A
	Stan na 2020-12-31	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31	Stan na 2021-12-31		Stan na 2020-12-31	Stan na 2021-12-31	
<b>A</b>	<b>A Ktywa trwałe</b>	<b>4 694 614 906,82</b>	<b>6 064 302 137,02</b>	<b>6 064 302 137,02</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 483 607 480,12</b>	<b>2 676 735 007,73</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	82 696 468,30	89 996 708,57	89 996 708,57	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 297 800 000,00	1 378 190 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	610 272,72	467 761,46	467 761,46	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 107 461 193,32	1 206 240 779,46
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedazy/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	681 337 857,03	700 659 375,19
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	82 086 195,58	89 528 947,11	89 528 947,11	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości i godziwej	0,00	0,00
II	Wartość firmy - jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane, w tym	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową/siałutem spółki	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	311 764,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	<b>4 544 881 472,50</b>	<b>4 908 006 986,51</b>	<b>4 908 006 986,51</b>	VII	Zysk (strata) netto	78 246 286,80	91 982 464,27
1.	Środki trwałe	4 319 262 388,68	4 726 813 257,46	4 726 813 257,46	VIII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	53 024 802,02	120 348 916,39	120 348 916,39	B	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 886 419 636,65	3 010 429 106,48	3 010 429 106,48	C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	485 272 464,17	471 276 519,65	471 276 519,65		1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
d)	środki transportu	860 565 654,09	1 093 137 593,15	1 093 137 593,15	1.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	33 979 831,75	31 621 121,79	31 621 121,79	3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	225 598 305,82	181 165 130,92	181 165 130,92	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<b>2 842 326 225,21</b>	<b>2 968 196 027,04</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 778,00	28 608,13	28 608,13	I	Rezerwy na zobowiązania	<b>346 747 396,86</b>	<b>329 283 335,57</b>
IV	Należności długoterminowe	<b>297 246,00</b>	<b>1 526 509,88</b>	<b>1 526 509,88</b>		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 936 262,47	65 677 935,21
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	1 050,00	1 050,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	225 476 180,64	204 655 505,82
2.	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00		- długoterminowa	193 063 017,38	171 996 510,14
3.	Od pozostałych jednostek	297 246,00	1 525 459,88	1 525 459,88		- krótkoterminowa	32 413 163,26	32 658 995,68
V	Inwestycje długoterminowe	<b>3 060 997,16</b>	<b>3 183 148,10</b>	<b>3 183 148,10</b>		Pozostałe rezerwy	63 334 953,75	58 949 894,54
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00		- długoterminowe	30 391 556,01	30 002 742,45
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		- krótkoterminowe	32 943 397,74	28 947 152,09
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 060 997,16	3 183 148,10	3 183 148,10	II	Zobowiązania długoterminowe	<b>773 048 374,47</b>	<b>813 885 530,96</b>
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	773 048 374,47	813 885 530,96
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	670 016 273,72	725 700 288,34
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	3 058 209,82	3 179 042,00	3 179 042,00		c) inne zobowiązania finansowe	99 860 368,02	85 485 611,84
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		d) inne	3 171 732,73	2 699 630,78
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	3 867 748,73	5 986 814,73
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 726,74	1 154 527,71
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 726,74	1 154 527,71
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 787,64	4 106,10	4 106,10		b) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	2 787,64	4 106,10	4 106,10		2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	403 270 605,82	434 910 863,04
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	87 234 977,90	84 503 125,89
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	30 282 314,62	31 631 799,67
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	147 017 105,01	178 718 997,74
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>63 678 722,86</b>	<b>61 588 773,96</b>	<b>61 588 773,96</b>		- do 12 miesięcy	138 180 830,39	171 055 838,08
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 227 670,60	58 909 389,33	58 909 389,33		- powyżej 12 miesięcy	8 836 274,62	7 663 159,66
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 451 052,26	2 679 384,63	2 679 384,63		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	<b>631 218 798,51</b>	<b>578 628 897,75</b>	<b>578 628 897,75</b>		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	<b>57 036 245,62</b>	<b>66 470 173,42</b>	<b>66 470 173,42</b>		g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 797 573,14	70 735 744,98
1.	Materiały	45 768 394,37	44 442 946,53	44 442 946,53		h) z tytułu wynagrodzeń	24 444 344,62	24 650 610,20
2.	Półprodukty i produkty w toku	714 200,26	856 058,83	856 058,83		i) inne	52 494 290,53	44 639 763,50
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00		4. Fundusze specjalne	5 484 382,97	8 012 922,08
4.	Towary	10 272 825,08	19 920 484,21	19 920 484,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	<b>1 309 907 716,36</b>	<b>1 374 136 560,66</b>
5.	Zaliczki na dostawy	280 825,91	1 250 683,85	1 250 683,85	1.	Ujemna wartość firmy	1 225 036,66	1 198 972,05
II	Należności krótkoterminowe	<b>246 205 862,95</b>	<b>244 775 154,51</b>	<b>244 775 154,51</b>	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 308 682 679,70	1 372 937 588,61
1.	Należności od jednostek powiązanych	222 687,53	61 781,54	61 781,54		- długoterminowe	1 187 370 054,50	1 231 387 196,59
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	222 687,53	61 781,54	61 781,54		- krótkoterminowe	121 312 625,20	141 550 392,02
	- do 12 miesięcy	222 687,53	61 781,54	61 781,54		Pasywa razem (A+B+C+D)	<b>5 325 833 705,33</b>	<b>5 642 931 034,77</b>
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00	0,00				
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	245 983 165,42	244 713 372,97	244 713 372,97				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	172 673 989,55	191 510 393,76	191 510 393,76				
	- do 12 miesięcy	172 634 141,15	191 498 891,33	191 498 891,33				
	- powyżej 12 miesięcy	39 848,40	11 502,43	11 502,43				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72 662 382,64	50 654 251,80	50 654 251,80				
c)	inne	646 793,23	2 548 727,41	2 548 727,41				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	<b>304 226 140,76</b>	<b>239 961 478,15</b>	<b>239 961 478,15</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	304 226 140,76	239 961 478,15	239 961 478,15				
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00				
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00				
c)	w pozostałych jednostkach	40 000 000,01	40 004 420,11	40 004 420,11				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	40 000 000,01	40 004 420,11	40 004 420,11				
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	264 226 140,76	199 957 056,04	199 957 056,04				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	247 675 581,22	189 954 372,75	189 954 372,75				
	- inne środki pieniężne	16 550 559,53	10 002 685,29	10 002 685,29				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 750 549,18	27 422 091,67	27 422 091,67				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy							
D	Udziały (akcje) własne							
	Aktywa razem (A+B+C+D)	<b>5 325 833 705,33</b>	<b>5 642 931 034,77</b>	<b>5 642 931 034,77</b>				

Kraków, dnia 16.05.2022 r.

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
Dorota Miacz

Sporządził

CZŁONEK ZARZĄDU  
Jakub Bator

CZŁONEK ZARZĄDU-prezes Zarządu  
Witold Śmiełek  
CZŁONEK ZARZĄDU-Przewodniczący  
Marek Jędruszek  
CZŁONEK ZARZĄDU-Kandydat  
Prezes Zarządu  
Marek Jędruszek

Podpis kierownika jednostki

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	Za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 792 904 011,88</b>	<b>2 081 643 269,29</b>
	- od jednostek powiązanych	4 242 705,38	4 429 690,34
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 307 290 940,71	1 456 968 367,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 956 792,41	17 128 457,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	61 327 935,78	63 825 905,23
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	432 241 927,80	543 720 529,05
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 841 436 278,33</b>	<b>2 056 027 619,13</b>
I	Amortyzacja	355 018 892,64	381 809 996,15
II	Zużycie materiałów i energii	208 056 704,23	250 228 947,52
III	Usługi obce	250 439 207,92	263 945 342,60
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	115 679 947,61 432 965,84	126 549 682,54 435 179,18
V	Wynagrodzenia	366 814 688,33	391 811 194,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym - emerytalne	91 337 461,87 37 260 213,39	96 637 563,30 39 271 005,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 569 015,60	2 689 529,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	435 520 360,13	542 355 363,73
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-48 632 266,45</b>	<b>26 615 640,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>194 811 477,27</b>	<b>164 400 295,58</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	777 866,82	0,00
II	Dotacje	148 861 520,34	119 966 779,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	864 255,65	2 540 288,08
IV	Inne przychody operacyjne	44 307 834,46	31 893 228,42
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 322 244,21</b>	<b>25 012 433,11</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 527 661,91
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 453 465,42	6 633 791,54
III	Inne koszty operacyjne	14 868 778,79	15 850 979,66
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>123 956 966,61</b>	<b>155 003 502,63</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 210 187,02</b>	<b>2 815 374,19</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym - w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym - w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00 0,00 0,00	70,64 0,00
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	3 160 349,49 905,28	2 201 379,33 0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych	68 045,78 0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26 080,81	122 150,94
V	Inne	6 955 710,94	491 773,28
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>27 067 072,43</b>	<b>33 284 129,54</b>
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	23 522 545,98 6 229,90	22 668 478,95 0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	75,59	161,95
IV	Inne	3 544 450,86	10 615 488,64
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>107 100 081,20</b>	<b>124 534 747,28</b>
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J +/- K - L)</b>	<b>107 100 081,20</b>	<b>124 534 747,28</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>28 863 794,40</b>	<b>32 542 283,01</b>
<b>O</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N - O +/- P +/- R)</b>	<b>78 246 286,80</b>	<b>91 992 464,27</b>

Kraków, dnia 16.05.2022 r.

Główny Księgowy

Dorota Mach

CZŁONEK ZARZĄDU

Jakub Bator

Tadeusz Trzmiel

Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Ostrowski

Witold Smiatek

Marcin Kandefer

Podpis kierownika jednostki



Krakowski Holding Komunalny S.A.  
30-347 Kraków, ul. Jana Brożka 3

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w złotych/

Pozycja	T r e ś ć		Za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31	Za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	Pozycja	T r e ś ć		Za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31	Za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31
	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				<b>C</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I	Zysk (strata) netto	78 246 286,80	91 992 464,27		I	Wpływy	333 899 725,73	330 334 075,53	
II	Korekty o pozycje:	230 604 320,61	303 008 878,45		1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	20 000 000,00	19 500 000,00	
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00		2	Kredyty i pożyczki	168 000 000,00	123 500 000,00	
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach powiązanych	0,00	0,00		3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
3	Amortyzacja	355 553 522,20	382 352 363,58		4	Inne wpływy finansowe	145 899 725,73	187 334 075,53	
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 248 346,48	-105 784,13		II	Wydatki	137 131 830,11	130 778 904,37	
5	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 553 912,24	21 055 714,77		1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 990 531,98	-14 089 630,58		2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
7	Zmiana stanu rezerw	6 546 461,76	-17 464 061,29		3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	95 000,00	0,00	
8	Zmiana stanu zapasów	-11 581 302,88	-9 422 554,30		4	Splaty kredytów i pożyczek	80 610 499,30	86 603 786,44	
9	Zmiana stanu należności	35 274 861,33	19 842 421,13		5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-36 484 538,49	15 857 020,93		6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-129 029 777,97	-113 765 858,09		7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 946 395,53	28 694 503,49	
12	Inne korekty	-486 632,08	18 749 246,43		8	Odsutki	20 476 560,79	15 474 386,05	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>308 850 607,41</b>	<b>395 001 342,72</b>		9	Inne wydatki finansowe	3 374,49	6 228,39	
<b>B</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>196 767 895,62</b>	<b>199 555 171,16</b>	
I	Wpływy	35 679 118,87	88 642 128,12		<b>D</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)</b>	<b>44 497 676,05</b>	<b>-64 260 541,34</b>	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 135 163,08	3 116 406,75		<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym</b>	<b>44 746 413,51</b>	<b>-64 269 082,71</b>	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	248 737,46	-8 541,37	
3	Z aktywów finansowych	580 533,27	106 316,42		<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>219 479 727,24</b>	<b>264 226 140,75</b>	
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach powiązanych	68 045,78	0,00		<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>264 226 140,75</b>	<b>3 559 443,35</b>	
b)	w pozostałych jednostkach	512 487,49	106 316,42			- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 614 212,04		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00						
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00						
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00						
-	odsutki	512 487,49	106 316,42						
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00						
4	Inne wpływy inwestycyjne	33 963 422,52	85 419 404,95						
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>496 799 945,85</b>	<b>747 459 183,34</b>						
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	456 436 941,30	662 001 862,73						
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00						
3	Na aktywa finansowe	40 000 000,00	85 000 000,00						
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach powiązanych	0,00	0,00						
b)	w pozostałych jednostkach	40 000 000,00	85 000 000,00						
-	nabywanie aktywów finansowych	40 000 000,00	85 000 000,00						
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00						
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00						
5	Inne wydatki inwestycyjne	363 004,55	457 320,61						
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-461 120 826,98</b>	<b>-658 817 055,22</b>						

Kraków, dnia 16.05.2022 r.

Dyrektor ds. finansowych

Główny księgowy

Dołęg Michał

Spółdzielca

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Mateusz Kardefer

CZŁONEK ZARZĄDU  
Tadeusz Trzmiel

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Witold Śmiełek

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
Przewodniczący Zarządu



ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 i 2021 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	Za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POZCZĄTEK OKRESU (B0)</b>	<b>2 384 518 319,54</b>	<b>2 483 507 480,13</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>2 384 518 319,54</b>	<b>2 483 507 480,13</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 297 800 000,00</b>	<b>1 297 800 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	200 000,00	80 390 000,00
a)	zwiększenie z tytułu:	200 000,00	80 390 000,00
-	emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	200 000,00	80 390 000,00
-	podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	zaszczenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
-	pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 297 800 000,00	1 378 190 000,00
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
-	emisji akcji	0,00	0,00
-	odpisów ustawowych z zysku	0,00	0,00
-	odpisów statutowych z zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
-	rejestracji emisji	0,00	0,00
-	umorzenia akcji	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
-	zakupy	0,00	0,00
-	nieodpłatnego otrzymania	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia - w tym:	0,00	0,00
-	sprowadzi	0,00	0,00
-	umorzenia akcji	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 010 780 030,96</b>	<b>1 107 481 183,32</b>
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	96 672 156,36	98 779 586,14
a)	zwiększenie z tytułu:	115 987 246,35	126 820 931,21
-	emisji akcji (powyżej wartości nominalnej)	19 800 000,00	19 321 818,18
-	podziału zysku (ustawowe)	11 583 741,44	11 120 330,50
-	podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	81 165 093,03	92 717 188,21
-	z aktualizacji wyceny majątku trwałego	-3 188,88	-26 216,99
-	inne	0,00	0,00
-	korekta konsolidacyjna z tyt rozliczenia efektu podatkowego	-3 415 223,00	-3 687 811,33
b)	zmniejszenie z tytułu:	19 315 089,99	28 041 345,07
-	pokrycia straty bilansowej	19 315 089,99	28 035 231,91
-	podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	0,00
-	korekty konsolidacyjne	0,00	6 113,16
-	naliczenia dywidend	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny majątku trwałego	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 107 461 193,32	1 206 240 779,46
<b>5</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
b)	zmniejszenia - w tym:	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
-	z tytułu	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	56 545 705,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	56 545 705,00
-	wnieśnienego z nie zamierzowanego podwyższenia kapitału	0,00	56 545 705,00
b)	zmniejszenia (z tytułu):	0,00	56 545 705,00
-	zamierzowanego podwyższenia kapitału	0,00	56 545 705,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Różnica kursowa z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	78 246 286,80
a)	korekty z błędów podstawowych:	0,00	0,00
-	rezerva na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	78 246 286,80
a)	zwiększenia z tytułu:	75 869 609,20	311 764,00
-	przeprys zysku z lat ubiegłych	75 869 609,20	0,00
-	inne zwiększenia	0,00	311 764,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	75 869 609,20	78 246 286,80
-	dywidendy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał zapasowy	73 865 609,20	78 246 286,80
-	odpis na kapitały rezerwowe	0,00	0,00
-	lantiamy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00
-	odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFS)	2 004 000,00	0,00
-	inne zmniejszenia	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	311 764,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a)	korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
-	rezerva na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
-	wycena według MPW (zmiana polityki rachunkowości)	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenia z tytułu:	19 315 089,99	28 035 231,91
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych	19 315 089,99	28 035 231,91
-	przeniesienia straty z roku poprzedniego	0,00	0,00
-	odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitały rezerwowe	0,00	0,00
-	lantiamy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00
-	odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFS)	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	19 315 089,99	28 035 231,91
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	19 315 089,99	28 035 231,91
-	obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	78 246 286,80	91 892 486,27
<b>9</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>106 281 518,71</b>	<b>111 914 517,70</b>
a)	zysk netto	-28 035 231,91	-19 922 053,43
b)	strata netto	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (B2)</b>	<b>2 483 507 480,12</b>	<b>2 676 735 007,73</b>
<b>B1</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY, PO LANZGLEDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)</b>	<b>2 481 982 889,00</b>	<b>2 673 813 074,63</b>

Kraków, dnia 16.05.2022 r.  
Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
Dorota Mach

CZŁONEK ZARZĄDU  
Witold Śmiałek

CZŁONEK ZARZĄDU  
Marcin Kandefer

CZŁONEK ZARZĄDU  
Wiceprezes Zarządu  
Grzegorz Ostrzołek  
Prezes Zarządu  
Mateusz Trzmiel

CZŁONEK ZARZĄDU  
Jakub Bator



