

POLINVEST - AUDIT

biegli rewidenci, doradcy podatkowi



**Sprawozdanie z badania
rocznego sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku**

Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna

30-347 Kraków, ul. Jana Brożka 3

Kraków, maj 2018 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Akcjonariuszy
Krakowskiego Holdingu Komunalnego Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Krakowskiego Holdingu Komunalnego Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A.. Zarząd Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A., ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw przez Krakowski Holding Komunalny S.A. obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

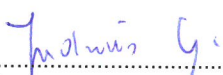
Opinia na temat sprawozdania z działalności

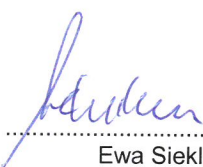
Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.


.....
Grzegorz Judziąło
Kluczowy Biegły Rewident,
Numer w rejestrze 10748,
przeprowadzający badanie w imieniu
Polinvest – Audit Sp. z o.o.
wpisanej na listę firm audytorskich 1806


.....
Ewa Sieklińska
Prezes Zarządu
Polinvest – Audit sp. z o.o.
z siedzibą w Krakowie ul. Łukasiewicza 1

POLINVEST - AUDIT
Spółka z o.o.
31-429 Kraków
ul. Łukasiewicza 1
NIP 676-20-61-598

Data sprawozdania z badania: 9 maja 2018 roku.

**KRAKOWSKI HOLDING
KOMUNALNY S.A.
w KRAKOWIE**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 ROKU**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 i 2017 roku /w złotych/

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 295 266,03	88 027 398,35
	- od jednostek powiązanych	20 760 904,62	27 835 748,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 991 288,67	84 613 852,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-341 006,01	-105 458,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	644 983,37	3 519 004,10
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	43 773 895,33	83 027 533,23
I	Amortyzacja	19 410 528,93	40 722 804,64
II	Zużycie materiałów i energii	4 638 381,31	11 504 739,11
III	Usługi obce	6 745 994,55	14 849 632,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 910 366,69	3 302 004,89
	- podatek akcyzowy	21 521,00	28 086,00
V	Wynagrodzenia	6 993 528,88	9 167 575,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 885 290,47	2 147 327,39
	- emerytalne	609 853,99	746 956,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 189 804,50	1 333 448,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	10 521 370,70	4 999 865,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 461 537,64	24 644 460,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	0,00
II	Dotacje	9 889 778,84	22 043 869,47
III	Inne przychody operacyjne	570 758,80	2 600 591,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 136 256,75	192 997,99
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 387,58
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 136 256,75	186 610,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 846 651,59	29 451 328,07
G	Przychody finansowe	601 715,84	564 284,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	469 580,60	441 154,18
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	132 135,24	122 986,40
V	Inne	0,00	143,87
H	Koszty finansowe	5 256 893,14	9 756 746,71
I	Odsetki, w tym:	5 256 136,00	9 756 681,67
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	757,14	65,04
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	13 191 474,29	20 258 865,81
L	Podatek dochodowy	3 231 569,00	3 364 324,00
I	część bieżąca	3 349 715,00	3 153 421,00
II	część odroczone	-118 146,00	210 903,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	90 964 190,53	67 390 011,80
O	Zysk (strata) netto (K - L - M +/- N)	100 924 095,82	84 284 553,61

Kraków, dnia 19.04.2018 r.

DYREKTOR FINANSOWY GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Łukasik

Dorota Mach

Sporządził

CZŁONEK ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Witold Smialek

Prezes Zarządu

Grzegorz

Ostrzolek

Marcin Kandefer

Podpis kierownika jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Jakub Bator

Wojciech Langer

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 i 2017 roku /w złotych/

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			C	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Zysk (strata) netto	100 924 095,82	84 284 553,61	I	Wpływy	162 357 178,84	39 000 000,00
II	Korekty o pozycje:	-69 591 126,92	-36 618 435,69	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	39 700 000,00	39 000 000,00
1	Amortyzacja	19 410 528,93	40 722 804,64	2	Kredyty i pożyczki	80 481 891,23	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	23 000 000,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 256 136,00	9 756 681,67	4	Inne wpływy finansowe	19 175 287,61	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 000,00	6 387,58	II	Wydatki	48 009 996,61	52 811 681,67
5	Zmiana stanu rezerw	3 425 642,75	-2 066 454,70	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-110 334,52	-4 116 432,42	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 200 000,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-3 521 110,24	13 078 372,71	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	7 389 439,76	-4 217 884,35	4	Splaty, kredytów i pożyczek	24 964 975,54	19 882 000,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 517 103,83	-22 268 912,62	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	23 000 000,00
10	Inne korekty	-90 923 325,71	-67 512 998,20	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 332 968,90	47 666 117,92	7	Planności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
B	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			8	Odsetki	5 256 136,00	9 929 681,67
I	Wpływy	1 000,00	0,00	9	Inne wydatki finansowe	588 885,07	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 000,00	0,00	III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	114 347 182,23	-13 811 681,67
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	D	PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	11 672 027,48	-7 739 988,93
3	Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	11 672 027,48	-7 739 988,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 434 146,54	18 106 174,02
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym	18 106 174,02	10 366 185,09
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 514,19	6 767,96
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00				
-	odsetki	0,00	0,00				
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00				
-	inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00				
II	Wydatki	134 009 123,65	41 594 425,18				
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94 309 123,65	2 594 425,18				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Na aktywa finansowe	39 700 000,00	39 000 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych	39 700 000,00	39 000 000,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00				
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00				
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-134 008 123,65	-41 594 425,18				

DYKRETYWA Zarządu z dnia 19.04.2018 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Łukasik

Sporządził

Dorota Mach

Sporządził

VICEPREZYS Zarządu CZŁONEK ZARZĄDU

Witold Śmiełek

VICEPREZYS Zarządu CZŁONEK ZARZĄDU

Marcin Kandefer

VICEPREZYS Zarządu CZŁONEK ZARZĄDU

Przemysław Langst

CZŁONEK ZARZĄDU

Jakub Bator

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 i 2017 roku /w złotych/

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	1 864 287 810,11	1 997 711 905,93
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 864 287 810,11	1 293 740 000,00
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 293 340 000,00	1 293 740 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	400 000,00	390 000,00
	a) zwiększenie z tytułu:	400 000,00	390 000,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	400 000,00	390 000,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zasilenia kapitału zapasowego		
	- pokrycia straty bilansowej		
	- inne		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 293 740 000,00	1 294 130 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenia - w tym:	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu.	188 812 988,30	603 047 810,11
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	414 234 821,81	139 534 095,82
	a) zwiększenie z tytułu:	414 234 821,81	139 534 095,82
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	39 300 000,00	38 610 000,00
	- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	374 934 821,81	100 924 095,82
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego		
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	603 047 810,11	742 581 905,93
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie - w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - w tym:	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zarejestrowania podwyższenia kapitału	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	300 815 694,72	0,00
7.1	Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty z błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	b) zmiana metody wyceny udziałów w j.podporządkowanych MPW	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	300 815 694,72	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	81 319 127,09	100 924 095,82
	- zaliczenie wyniku poprzedniego roku obrotowego	81 319 127,09	100 924 095,82
	- inne zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	382 134 821,81	100 924 095,82
	- dywidendy	7 200 000,00	
	- odpis na kapitał podstawowy	0,00	
	- odpis na kapitał zapasowy	374 934 821,81	100 924 095,82
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.5	Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	b) zmiana metody wyceny udziałów w j.podporządkowanych MPW		
7.6	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	0,00
7.7	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	100 924 095,82	84 284 553,61
	a) zysk netto - w tym:	100 924 095,82	84 284 553,61
	- z tytułu wyceny udziałów w j.podporządkowanych MPW	90 964 190,53	67 390 011,80
	b) strata netto	0,00	0,00
8.1	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 997 711 905,93	2 120 996 459,54
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	1 997 711 905,93	2 120 696 459,54

DYREKTOR FINANSÓW
Kraków, dnia 19.04.2018 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Łukasik
Sporządził

Dorota Mach
CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Podpis Księgownika jednostki

Jakub Bator

**KRAKOWSKI HOLDING
KOMUNALNY S.A.
w KRAKOWIE**

**INFORMACJA DODATKOWA
do
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 ROKU**

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KHK S.A. ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017 ROKU	6
A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
B. BILANS	8
C. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
E. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. OPIS STOSOWANYCH METOD I ZASAD RACHUNKOWOŚCI	12
2. NOTY I SZCZEGÓLWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	16
3. POZOSTAŁE INFORMACJE	41
4. DANE DO KONSOLIDACJI	43

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KRAKOWSKIEGO HOLDINGU KOMUNALNEGO S.A. ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

1. KHK S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Jana Brozka 3, 30-347 Kraków jest spółką akcyjną, której podstawowym przedmiotem działalności jest wg PKD:
 - 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

2. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieście Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000006301.


3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność Spółki. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

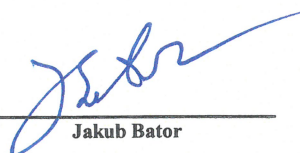
Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru.



Dorota Mach
 Główny księgowy



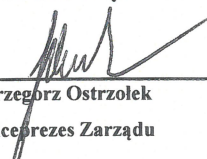
Joanna Łukasik
 Dyrektor finansowy



Jakub Bator
 Członek Zarządu



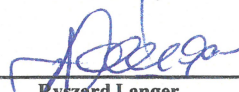
Witold Śmialek
 Członek Zarządu



Grzegorz Ostrzołek
 Wiceprezes Zarządu



Marcin Kandefer
 Członek Zarządu



Kyszard Langer
 Prezes Zarządu

Kraków, dnia 19 kwietnia 2018 roku

A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za lata kończące się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>01.01-31.12 2016</u>	<u>01.01-31.12 2017</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3	54 295	88 027
2. Koszty działalności operacyjnej	4	43 774	83 028
I. Zysk ze sprzedaży		10 521	5 000
3. Pozostałe przychody operacyjne	5	10 461	24 644
4. Pozostałe koszty operacyjne	6	3 136	193
II. Zysk na działalności operacyjnej		17 846	29 451
5. Przychody finansowe	7	602	564
6. Koszty finansowe	8	5 257	9 757
III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		13 191	20 259
IV. Zysk (strata) brutto		13 191	20 259
7. Podatek dochodowy	9	3 232	3 364
8. Obowiązkowe obciążenia (zmniejszenie zysku, zwiększenie straty)		0	0
9. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	26	90 964	67 390
V. Zysk (strata) netto (*)		100 924	84 285

(*) zysk (strata) netto jednostki: 2016 r.: 9 960 tys. zł; 2017 r.: 16 895 tys. zł

B. BILANS

za lata kończące się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE			
1. Wartości niematerialne i prawne	11	1 780	1 193
2. Rzeczowe aktywa trwałe	10,12,13,14	653 307	615 885
3. Należności długoterminowe		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	15	1 971 176	2 077 566
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	275	347
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		2 626 537	2 694 991
II. AKTYWA OBROTOWE			
1. Zapasy	17	110	4 227
2. Należności krótkoterminowe	18	34 139	21 060
3. Inwestycje krótkoterminowe	19	18 106	10 366
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	440	593
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		52 795	36 246
III. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0	0
IV. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0	0
RAZEM AKTYWA		2 679 332	2 731 236
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał podstawowy	21	1 293 740	1 294 130
2. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	22	603 048	742 582
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów(akcji)		549 867	588 477
3. Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	23	0	0
- tworzony zgodnie z umową(statutem)spółki		0	0
- na udziały(akcje) własne		0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	24,25	0	0
6. Zysk (strata) netto	26	100 924	84 285
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		1 997 711	2 120 996
II. ZOBOWIĄZANIA			
1. Rezerwy na zobowiązania	27	3 872	1 805
2. Zobowiązania długoterminowe	28	253 117	233 112
3. Zobowiązania krótkoterminowe	29	64 887	37 622
4. Rozliczenia międzyokresowe	30	359 745	337 701
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		681 621	610 240
RAZEM PASYWA		2 679 332	2 731 236

C. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za lata kończące się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/ w tysiącach złotych /

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	100 924	84 285
II. Korekty o pozycje:	-69 591	-36 618
1. Amortyzacja	19 411	40 723
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 256	9 757
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	6
5. Zmiana stanu rezerw	3 426	-2 066
6. Zmiana stanu zapasów	-110	-4 116
7. Zmiana stanu należności	-3 521	13 078
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	7 389	-4 218
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 517	-22 269
10. Inne korekty	-90 923	-67 513
Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 333	47 666
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Zbycie aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	134 009	41 594
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94 309	2 594
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	39 700	39 000
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-134 008	-41 594

cd. RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH

za lata kończące się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.

/ w tysiącach złotych /

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	162 357	39 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	39 700	39 000
2. Kredyty i pożyczki	80 482	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	23 000	0
4. Inne wpływy finansowe	19 175	0
II. Wydatki	48 010	52 812
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 200	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	24 965	19 882
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	10 000	23 000
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	5 256	9 930
9. Inne wydatki finansowe	589	0
Przepiwy pieniężne netto z działalności finansowej	114 347	-13 812
D. PRZEPIYWY PIENIEŻNE NETTO (A+B+C)	11 672	-7 740
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	11 672	-7 740
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 434	18 106
G. ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	18 106	10 366

D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za lata kończące się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.

/ w tysiącach złotych /

	<u>Nota</u>	<u>1.01.-31.12 2016</u>	<u>1.01.-31.12 2017</u>
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU		1 864 287	1 997 711
▪ <i>korekta błędu podstawowego</i>			<i>0</i>
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		1 864 287	1 997 711
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	26	1 293 340	1 293 740
1.1 Zmiany kapitału podstawowego		400	390
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu		1 293 740	1 294 130
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	27	0	0
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	28	0	0
3.1. Zmiana udziałów (akcji) własnych		0	0
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	29	188 813	603 048
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		414 235	139 534
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		603 047	742 582
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	30	0	0
5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0	0
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	31	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		300 815	0
7.1. Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	32	0	0
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		300 815	0
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	33	0	0
- <i>korekty błędu podstawowego</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
7.5. Zmiany i korekty straty z lat ubiegłych		0	0
- <i>zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
8. Wynik netto		100 924	84 285
a) a) zysk netto	34	100 924	84 285
b) b) strata netto		0	0
8.1 Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0	0
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU		1 997 711	2 120 996
KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU			
III. PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU		1 997 711	2 120 696
(POKRYCIU STRATY)			

E. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. OPIS STOSOWANYCH METOD RACHUNKOWOŚCI

➤ STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu Spółki akcyjnej (poniesione w 1996 r. koszty wyceny wnoszonych aportów, opłaty sądowe i notarialne) oraz inne wartości niematerialne i prawne. Skapitalizowane koszty emisji akcji Spółka umorzyła w okresie 3 lat. Inne wartości niematerialne i prawne stanowi oprogramowanie. Roczne stawki amortyzacji dla oprogramowania komputerowego wynoszą 50%.

Nabyte lub wytworzone we własnym zakresie prawa wycenia się po cenach nabycia lub koszcie wytworzenia skorygowanych o dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

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. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Składniki majątku o wartości poniżej 3,5 tys. zł zaliczane są do materiałów. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- budynki 1,5%
- budowle od 2,5% do 4,5%
- maszyny i urządzenia od 4,0% do 30,0%.
- pozostałe środki trwałe 20%

Wartość środków trwałych w budowie wykazywana jest w wysokości poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych. 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

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 28 ust.1 pkt.4 udziały w podmiotach podporządkowanych 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.

Należności i zobowiązania: kredyty i pożyczki

Należności i zobowiązania (za wyjątkiem kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają zarachowaniu w pozostałe przychody operacyjne, a kwoty przedawnionych należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Kredyty i pożyczki wycenia i prezentuje się według skorygowanej ceny nabycia. Różnicę pomiędzy przypadającą na dzień bilansowy ceną nabycia, a ceną skorygowaną zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Finansowe składniki aktywów obrotowych

Finansowe składniki aktywów obrotowych (papiery wartościowe – z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu – w tym dłużne, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) na dzień bilansowy wycenia się według skorygowanej ceny nabycia. Różnicę pomiędzy przypadającą na dzień bilansowy ceną nabycia, a ceną skorygowaną zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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. Na koniec roku środki pieniężne przelicza się według średniego kursu zakupu NBP dla danej waluty obcej na dzień kończący rok. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy tworzyło 129.413 akcji o wartości nominalnej 10.000 złotych każda

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną.

Dłużne papiery wartościowe

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się wg wartości nominalnej tj. wg równowartości otrzymanych od nabywcy środków pieniężnych a należne nabywcom odsetki naliczane są bieżąco w każdym okresie sprawozdawczym

Kursy walut

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych odpowiednio dla 2016 r. i 2017 r.:

- z tabeli NBP nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r. - Euro równy 4,4240 zł
- z tabeli NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r. - Euro równy 4,1709 zł

DOKONANE ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I ZASAD WYCENY W ROKU OBROTOWYM

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości ani zasad wyceny.

ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane i informacje w niniejszym sprawozdaniu finansowym są w pełni porównywalne.

NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU ZNACZĄCE ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH

Zdarzenia tego typu nie wystąpiły.

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 INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI)

Nie odnotowano transakcji zawartych ze stronami powiązanyymi, na warunkach innych niż rynkowe. Ponadto Spółka jako jednostka dominująca uczestnicząca w Podatkowej Grupie Kapitałowej (PGK), zgodnie z art.11 ust.8 w związku z art. 9a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest zwolniona ze zastosowania obostrzeń w zakresie ustalania i dokumentowania cen transakcyjnych w przypadku świadczeń między spółkami tworzącymi PGK.

INFORMACJA O ZANIECHANIEJ DZIAŁALNOŚCI

W roku sprawozdawczym Spółka nie zaniechała dotychczas prowadzonej działalności. W 2017 Spółka otrzymała od Prezydenta Miasta Krakowa Jacka Majchrowskiego pismo z dnia 14 marca 2017 roku skierowane do Rady Nadzorczej oraz Zarządu o podjęcie działań zmierzających do przeniesienia na rzecz MPO Sp. z o.o. jako zarządzającego Zintegrowanym Systemem Gospodarowania Odpadami Komunalnymi w Krakowie, prawa własności instalacji ZTPO z uwzględnieniem wszystkich aspektów związanych z zawartymi umowami oraz podjętymi zobowiązaniami z dniem 1 stycznia 2018 roku. Z uwagi na istniejące ryzyka związane z przeniesieniem prawa własności instalacji ZTPO Prezydent Miast Krakowa, wyraził zgodę, aby ostateczna decyzja w sprawie ewentualnego przeniesienia własności ZTPO na rzecz MPO oraz termin wykonania tej operacji został określony po przeprowadzeniu analiz i uzyskaniu ewentualnych zgód instytucji odpowiedzialnych za realizację Projektu „Program odpadami komunalnym” (szersze omówienie zagadnienia zostało zawarte w Sprawozdaniu Zarządu z działalności w punkcie 9.2 Zagrożenia i ryzyka).

CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI (na dzień sporządzenia Informacji Dodatkowej)

Rada Nadzorcza powołana na VIII kadencję pracowała w następującym składzie :

- w okresie od 01.01.do 31.03.2017 roku

Przewodniczący	<i>Tadeusz Tatara</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Krzysztof Kowal</i>
Sekretarz	<i>Łukasz Osmenda</i>
Członek	<i>Katarzyna Bury</i>
Członek	<i>Aleksandra Czekaj - Dancewicz</i>
Członek	<i>Tomasz Falkowicz</i>

- w okresie 01.04 do 30.06.2017 roku

Przewodniczący	<i>Tadeusz Tatara</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Krzysztof Kowal</i>
Członek	<i>Aleksandra Czekaj - Dancewicz</i>
Członek	<i>Tomasz Falkowicz</i>
Członek	<i>Paweł Węgrzyn</i>

Rada Nadzorcza w dniu 30 czerwca powołana na IX kadencję w okresie 30.06 do 31.12.2017 roku pracowała w następującym składzie :

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

Zarząd powołany w dniu 11 lipca 2013 roku przez Radę Nadzorczą na VI kadencję w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. pracował w następującym składzie:

Prezes Zarządu	<i>Ryszard Langer</i>
Wiceprezes Zarządu	<i>Grzegorz Ostrzolek</i>
Członek Zarządu	<i>Jakub Bator</i>
Członek Zarządu	<i>Marcin Kandefer</i>

W dniu 23 maja 2017 roku Rada Nadzorcza powołała Zarząd VII kadencji, który pracował w następującym składzie:

- w okresie od 01.07 do 30.09.2017 roku

Prezes Zarządu	<i>Ryszard Langer</i>
Wiceprezes Zarządu	<i>Grzegorz Ostrzolek</i>
Członek Zarządu	<i>Jakub Bator</i>
Członek Zarządu	<i>Marcin Kandefer</i>

- w okresie od 01.10 do 31.12.2017 roku

Prezes Zarządu	<i>Ryszard Langer</i>
Wiceprezes Zarządu	<i>Grzegorz Ostrzolek</i>
Członek Zarządu	<i>Jakub Bator</i>
Członek Zarządu	<i>Marcin Kandefer</i>
Członek Zarządu	<i>Witold Śmiałek</i>

Noty i szczegółowe objaśnienia poszczególnych pozycji sprawozdania

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.

/w tysiącach złotych/

	2016	2017
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
-w tym od jednostek powiązanych	20 761	27 836
Przychody ze sprzedaży produktów	53 991	84 614
Zmiana stanu produktów	-341	-105
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	645	3 519
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
	54 295	88 027
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży energii ciepłej	16 074	22 893
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej*	9 486	7 601
Przychody ze spalania odpadów	23 059	47 099
Przychody ze sprzedaży usług holdingowych	4 179	4 440
Przychody ze sprzedaży usług szkoleniowych	151	159
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 043	2 423
	53 991	84 614
* w tym przychody z pozyskania świadectw energii z OZE 444 tys. zł		
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów		
Sprzedaż towarów na kraj	0	0
Sprzedaż produktów na kraj	53 991	84 614
	53 991	84 614
4. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	19 411	40 723
Zużycie materiałów i energii	4 638	11 505
Usługi obce	6 746	14 850
Podatki i opłaty	2 910	3 302
Wynagrodzenia	6 994	9 168
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 885	2 147
Pozostałe koszty rodzajowe	1 190	1 333
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
	43 774	83 028
5. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	0
Dotacje	9 890	22 044
Inne przychody operacyjne (nota 5.1.)	570	2 601
	10 461	24 644

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
5.1 Inne przychody operacyjne		
Rozwiązane rezerwy	388	2 671
Darowizny wewnątrzgrupowe	82	0
Dopłaty	0	0
Dotacje	0	0
Odszkodowania, kary i grzywny	29	-156
Zwrot kosztów postępowania sądowego i arbitrażu	6	0
Różnice inwentaryzacyjne	0	43
Odzyski z likwidacji aktywów trwałych	0	0
Zwrot nadpłaconych składek ZUS	37	33
Pozostałe	30	10
	571	2 601
6. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	6
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne koszty operacyjne (nota 6.1)	3 136	187
	3 136	193
6.1 Inne koszty operacyjne		
Utworzone rezerwy	2 576	35
Zapłacone kary i grzywny	0	0
Przebiegowane dotacje (EFS)	0	0
Korekty wartości zapasów	0	0
Przekazane darowizny wewnątrzgrupowe	0	0
Pozostałe darowizny pieniężne i rzeczowe	487	10
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	0	0
Różnice inwentaryzacyjne	0	3
Koszty postępowania układowego, sądowego i arbitrażu	40	17
Pozostałe	33	122
	3 136	187
7. Przychody finansowe		
Dywidendy z tytułu udziałów, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	470	441
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	132	123
Inne przychody finansowe (nota 7.1)	0	0
	602	564

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
7.1. Inne przychody finansowe		
Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych	0	0
Dodatnie różnice kursowe	0	0
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	0	0
Naliczone odsetki	0	0
Rezerwy na zobowiązania odsetkowe	0	0
Pozostałe	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	5 256	9 757
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Inne koszty finansowe (nota 8.1)	1	0
	<u>5 257</u>	<u>9 757</u>
8.1. Inne koszty finansowe		
Wartość sprzedanych papierów wartościowych	0	0
Ujemne różnice kursowe	1	0
Prowizja przygotowawcza organizacji emisji obligacji	0	0
	<u>1</u>	<u>0</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto		
Zysk (Strata brutto)	13 191	20 259
Dochód ze źródeł przychodów położonych za granicą	0	0
Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	15 253	26 823
Przychody zwolnione i dochody niepodlegające opodatkowaniu	-10 791	-30 490
Darowizny	0	0
Otrzymane dochody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	0	0
Razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania	4 462	-3 667
Podstawa opodatkowania	17 653	16 592
Podatek dochodowy Spółki	3 350	3 153
Podatek dochodowy przypadający na Spółkę w ramach rozliczeń PGK	0	0
Odliczenie strat z lat ubiegłych w ramach PGK	0	0
Podatek odroczony (+ rezerwa / - aktywa)	-118	211
Podatek dochodowy	-118	211

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto zostało przedstawione przy założeniu odrębnego rozliczenia podatku przez KHK S.A.

W latach 1997 do 2017 spółka rozlicza się w zakresie podatku dochodowego w ramach podatkowej grupy kapitałowej sumą dochodów i strat spółek ją tworzących.

Podatek naliczony, który uwzględnia się w rozliczeniu PGK wynosi 3 153 tys. złotych.

Podatek dochodowy naliczony przez KHK S.A. wynosi 3 153 tys złotych i został skorygowany o podatek odroczony 211 tys. złotych oraz o korektę podatku dochodowego za 2016r w wysokości 0,9 tys. zł. W sprawozdaniu finansowym KHK S.A. należy wykazać podatek dochodowy w wysokości 3 364 tys. złotych.

Szczegółowe zestawienie pozycji kształtujących wynik podatkowy za rok 2017 zawiera tabela w części 4. Dane do konsolidacji.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	94 309	2 537
	<hr/>	<hr/>
<ul style="list-style-type: none"> • wartości niematerialne i prawne • grunty własne • budynki i budowle • urządzenia techniczne i maszyny • środki transportu • pozostałe środki trwałe 	593 0 47 782 43 536 1 189 1 209	30 0 123 2 117 0 268
Środki trwałe w budowie (poniesione w roku obrotowym)	94 309	183
Planowane na następny rok obrotowy	2 705	5 083
	<hr/>	<hr/>
Z tego - nakłady na ochronę środowiska		
* poniesione w roku obrotowym	92 929	0
* planowane na następny rok obrotowy	0	0

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

2016 **2017**

11. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU	67	2 145
Zwiększenia z tytułu	2 078	30
• zakupy	593	30
• inne	1 484	0
Zmniejszenia z tytułu	0	14
• likwidacja	0	14
• inne	0	0
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	2 145	2 160
UMORZENIE		
Stan na początek roku	67	365
zmniejszenia – likwidacja	0	14
Amortyzacja za rok obrotowy	298	616
Stan na koniec roku	365	967
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU	1 780	1 193

12. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwale, w tym:	653 307	615 702
• grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	5 044	5 044
• budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 012	303 360
• urządzenia techniczne i maszyny	336 967	305 226
• środki transportu	1 084	871
• pozostałe środki trwale	1 200	1 201
Środki trwale w budowie (nota 12.1)	0	183
Zaliczki na poczet inwestycji	0	0
	653 307	615 885

12.1 Środki trwale w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym:

• dostawy robót i usług obcych	0	183
• zakupy inwestycyjne	0	0
• likwidacja środków trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową nowego środka trwałego	0	0
• odsetki pożyczki	0	0
• inne (koszty funkcjonowania Jednostki Realizującej Projekt budowy ZTPO)	0	0
Stan na koniec roku	0	183

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

13. Tabela ruchu środków trwałych w roku 2017

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty	Budynki, lokale, obiekty inż.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	5 044	311 726	353 418	1 190	1 395	672 773
Zwiększenia razem, w tym:	0	123	2 117	0	268	2 508
• zakupy	0	123	2 117	0	268	2 508
• przyjęcie z (budowy) wytworzenia	0	0	0	0	0	0
• przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
• nieodpłatne przejęcie	0	0	0	0	0	0
• aport	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	28	0	4	33
• sprzedaż	0	0	0	0	0	0
• likwidacja	0	0	28	0	4	33
• darowizna	0	0	0	0	0	0
• wycofanie do pozabilans.	0	0	0	0	0	0
• aport	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	5 044	311 848	355 507	1 190	1 658	675 248
AMORTYZACJA						
Stan na początek roku	0	2 713	16 452	107	195	19 466
Zwiększenia razem, w tym:	0	5 775	33 852	213	267	40 107
• amortyzacja za rok	0	5 775	33 852	213	267	40 107
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie)	0	0	0	0	0	0
• odpis	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	22	0	4	26
• amortyzacja za rok	0	0	0	0	0	0
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie, likwidacja)	0	0	22	0	4	26
Stan na koniec roku	0	8 489	50 282	319	457	59 547
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na początek roku	5 044	309 012	336 967	1 084	1 200	653 307
Stan na koniec roku	5 044	303 360	305 226	871	1 201	615 702

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

2016 **2017**

14. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe**ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (brutto)**

• własne	672 773	675 248
• używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku Spółki	0	0
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE	672 773	675 248

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE

• używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku Spółki	0	0
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	0	0

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	<u>1 971 176</u>	<u>2 077 566</u>
• w jednostkach powiązanych (nota od 15.1 do 15.3)	1 971 176	2 077 566
• w pozostałych jednostkach	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
	1 971 176	2 077 566

15.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje, w tym:	<u>1 971 176</u>	<u>2 077 566</u>
• w jednostkach podporządkowanych (nota 15.1.1)	1 971 176	2 077 566
Inne papiery wartościowe	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	1 971 176	2 077 566

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

15.1.1 Tabela ruchu aktywów finansowych (akcji) w jednostkach zależnych w 2017 r.

WARTOŚĆ BRUTTO	MPWiK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARM S.A.	Razem
Stan na początek roku	1 100 002	394 425	783 140	110 002	2 387 569
• korekta z tytułu zmiany metody wyceny udziałów wg Metody Praw Własności	0	0	0	0	0
Zwiększenia razem, w tym:	50 548	29 776	10 372	15 694	106 390
• zakupy (nowe emisje)	0	0	0	39 000	39 000
• konwersja wniesionych a nie zarejestrowanych wkładów na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0
• udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	50 548	29 776	10 372	-23 306	67 390
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	0		0
• sprzedaż akcji	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	1 150 549	424 201	793 512	125 696	2 493 959
AMORTYZACJA (ODPISY AKTUALIZUJĄCE)					
Stan na początek roku	0	0	416 393	0	416 393
Zwiększenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• aktualizacja	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• sprzedaż akcji	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	0	0	416 393	0	416 393
WARTOŚĆ NETTO					
Stan na początek roku	1 100 002	394 425	366 747	110 002	1 971 176
Stan na koniec roku	1 150 549	424 201	377 119	125 696	2 077 566

Łączna wartość aktywów finansowych (akcji) po uwzględnieniu wyceny udziałów wg metody praw własności wyniosła na koniec 2017 roku **2 077 566 tys. zł.**

Zgodnie z przyjętą i obowiązującą od 2013 r. polityką rachunkowości do wyceny długoterminowych aktywów finansowych (akcji) spółek podporządkowanych stosowana jest metoda praw własności. Skutkiem stosowania tej metody wyceny jest nie tylko obniżanie, ale również zwiększanie wartości akcji z tytułu realizacji zysków przez spółki podporządkowane.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

15.2. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31 grudnia 2017 r.

Nazwa jednostki i siedziba jednostki	MPWiK S.A. (Kraków, ul. Senatorska 1)	MPEC S.A. (Kraków, al. Jana Pawła II 188)	MPK S.A. (Kraków, ul. Św. Wawrzyńca 13)	ARM S.A. (Kraków, ul. Lema 7)
% udział w kapitale	100	100	100	100
% posiadanych głosów	100	100	100	100
Zysk (strata) netto za ostatni rok obrotowy				
Należności od jednostki zależnej	9	2 214	10	1
Zobowiązania wobec jednostki zależnej	138	2	0	0
Przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	1 542	24 662	1 576	56
Darowizny wewnątrzgrupowe	0	0	0	0
Koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	1 621	44	237	

15.3. Tabela ruchu finansowego majątku trwałego

	2016	2017
Stan na początek roku	1 840 512	1 971 176
Zwiększenia z tytułu:	130 664	106 390
• objęcia akcji w kapitale MPWiK S.A.	0	0
• objęcia akcji w kapitale MPK S.A.	0	0
• objęcia akcji w kapitale ARM S.A.	39 700	39 000
• przekazane aporty na podwyższenie kapitału	0	0
• udziały w jednostkach podporządkowanych	90 964	67 390
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
• wyceny pożyczek	0	0
• odpisu trwałej utraty wartości akcji MPK S.A.	0	0
• przekwalifikowania do pożyczek	0	0
Stan na koniec roku	1 971 176	2 077 566

16. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku	275	347
Inne długoterminowe rozliczenia	0	0
Stan na koniec roku	275	347

17. Zapasy

• odpis aktualizujący wartość zapasów	-196	-196
Materiały	306	3 978
Towary*	0	444
Opakowania	0	0
Zaliczki na poczet dostaw	0	0
Stan na koniec roku	110	4 227

*W pozycji towary Spółka ujmuje prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wyprodukowanej w odnawialnych źródłach. Na dzień 31.12.2017r. Spółka posiada 10 066 591 praw majątkowych zapisanych w Rejestrze Towarowej Giełdy Energii.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
18. Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	13 817	11 137
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	<u>2 422</u>	<u>2 233</u>
	2 422	2 233
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	<u>11 395</u>	<u>8 904</u>
Należności od pozostałych jednostek,	20 417	9 923
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	<u>11 370</u>	<u>9 747</u>
- do 12 miesięcy	11 370	9 747
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• Należności publiczno-prawne, w tym:	<u>9 047</u>	<u>175</u>
- z tytułu podatków	9 047	175
- dotacji	0	0
- ceł	0	0
- ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0	0
- innych	0	0
• Inne należności	0	1
• Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0
Razem należności brutto	34 234	21 060
Odpisy aktualizujące wartość należności	95	0
Razem należności netto	<u>34 139</u>	<u>21 060</u>
19. Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
• w jednostkach powiązanych (nota 19.1)	0	0
• w jednostkach pozostałych (nota 19.2)	0	0
• środki pieniężne i inne aktywa finansowe (nota 19.3)	18 106	10 366
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	18 106	10 366
19.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		
Udziały i akcje	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	0	0
19.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		
Udziały i akcje	0	0
Inne papiery wartościowe (powiększone o dyskonto na BZ)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe od 3 do 12 m-cy + odsetki)	0	0
	0	0

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
19.3 Środki pieniężne i inne aktywa finansowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 420	9 022
Inne środki pieniężne (lokaty terminowe do 3 m-cy, weksle, czeki obce)	15 686	1 345
Inne aktywa pieniężne (odsetki naliczone od lokat do 3 m-cy, środki pieniężne w drodze, rozliczenia)	0	0
	18 106	10 366
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Z tytułu przychodów zafakturowanych w następnym roku	0	16
Z tytułu przedpłaty na prenumeraty	3	10
Z tytułu przedpłaty na usługi fakturowane	7	52
Z tytułu ubezpieczeń	430	458
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	57
	440	593
21. Kapitał podstawowy		

Według stanu na dzień 31.12.2017 roku, kapitał podstawowy tworzą 129.413 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., MPEC S.A. i MPK S.A. wymienionych w nocie 15.2. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitałów dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji przedstawia (nota 21.1), a zmiany i bieżącą wartość kapitału podstawowego zawiera nota 21.2.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

21.1 Specyfikacja serii /w tysiącach złotych/

Wyszczególnienie	Ilość akcji	cena nominal	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
A1-0000001 - A1-0000010	10	10	30	100	300
B1-0000001 - B1-0026373	26 373	10	10	263 730	263 730
B2-0000001 - B1-0045684	45 684	10	10	456 840	456 840
B3-0000001 - B1-0013764	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
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

* 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 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

21.1 Specyfikacja serii /w tysiącach złotych/ - cd.

Wyszczególnienie - cd.	Ilość akcji	cena nominaln	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
N7-000001 - N7-000005	5	10	1 000	50	5 000
N8-000001 - N8-002786	2 786	10	10	27 860	27 860
N9-000001 - N9-000179	179	10	10	1 790	1 790
N10-000001 - N10-000060	60	10	975	600	58 500
O1-000001 - O1-000171	171	10	łączna	1 710	1 719
O2-000001 - O2-000227	227	10	łączna	2 270	2 271
O3-000001 - O3-001890	1 890	10	łączna	18 900	18 905
O4-000001 - O4-001112	1 112	10	łączna	11 120	11 127
O5-000001 - O5-000050	50	10	10	500	500
O6-000001 - O6-000400	400	10	10	4 000	4 000
O7-000001 - O7-000400	400	10	10	4 000	4 000
O8-000001 - O8-000004	4	10	10	40	40
O9-000001 - O9-000100	100	10	10	1 000	1 000
O10-000001 - O10-000190	190	10	łączna	1 900	1 909
O11-000001 - O11-000449	449	10	10	4 490	4 490
O12-000001 - O12-000320	320	10	10	3 200	3 200
O13-000001 - O13-001130	1 130	10	10	11 300	11 300
P1-000001 - P1-000522	522	10	łączna	5 220	5 300
P2-000001 - P2-001020	1 020	10	10	10 200	10 200
P3-000001 - P3-000960	960	10	łączna	9 600	9 605
P4-000001 - P4-002931	2 931	10	łączna	29 310	29 312
R1-000001 - R1-003330	3 330	10	łączna	33 300	33 800
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
Razem kapitał akcyjny	129 413	X	X	1 294 130	1 882 607

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
21.2 Zmiany stanu kapitału podstawowego		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 293 340	1 293 740
Zwiększenia - w tym:	400	390
• z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	400	390
• z podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0	0
• inne	0	0
Zmniejszenia - w tym:	0	0
• umorzenie akcji	0	0
• na zasilenie kapitału	0	0
• na pokrycie straty bilansowej	0	0
• inne	0	0
Kapitał podstawowy na koniec roku	1 293 740	1 294 130
Kapitał zapasowy		
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	549 867	588 477
Tworzony ustawowo	0	0
Tworzony zgodnie ze statutem	53 180	154 105
Z dopłat wspólników	0	0
Inny	0	0
	603 048	742 582
22.1 Zmiany stanu kapitału zapasowego		
Kapitał zapasowy na początek roku	188 813	603 048
Zwiększenia - w tym:	414 235	139 534
z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	39 300	38 610
z odpisów ustawowych z zysku	0	0
z odpisów statutowych z zysku	374 935	100 924
inne (aktualizacja wyceny rozchodowych środków trwałych)	0	0
Zmniejszenia - w tym:	0	0
pokrycia straty bilansowej	0	0
inne (aktualizacja wyceny rozchodowych środków trwałych)	0	0
Kapitał zapasowy na koniec	603 048	742 582

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
23. Pozostałe kapitały rezerwowe		
Kapitał inwestycyjny	0	0
Wniesione a nie zarejestrowane wkłady (aport) na kapitał podstawowy		
Wniesione a nie zarejestrowane wkłady (aport) na kapitał zapasowy	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
23.1 Zmiany stanu kapitałów rezerwowych		
Kapitały rezerwowe na początek roku	0	0
Zwiększenia z tytułu:	0	0
· <i>aportu dokumentacji</i>	0	0
· <i>aportu przyłączy wod.-kan.</i>	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	<u>0</u>	<u>0</u>
· <i>rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego</i>	0	0
· <i>rejestracji podwyższenia kapitału zapasowego</i>	0	0
Kapitały rezerwowe na koniec roku	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

2016 **2017**

24. Zysk z lat ubiegłych

Zysk z lat ubiegłych na początek roku	300 815	0
Korekta z tytułu zmiany metody wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych wg MPW	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek roku - po korektach	300 815	0
· zwiększenia z tytułu podziału zysku	374 935	100 924
· odpis na kapitał zapasowy	668 550	100 924
· dywidendy	7 200	
Stan na koniec roku	0	0

25. Strata z lat ubiegłych

Strata z lat ubiegłych na początek roku	0	0
Zwiększenia - w tym:	0	0
• przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
• dywidendy	0	0
• odpis na kapitał podstawowy	0	0
• odpis na kapitały zapasowy	0	0
• odpis na kapitały rezerwowe	0	0
• tantiemy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
• odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)	0	0
• inne	0	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	0	0
• pokrycie straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0	0
• obniżenie kapitału podstawowego	0	0
• inne	0	0
Stan na koniec roku	0	0

26. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego

Zysk roku obrotowego, w tym:		
• jednostki za rok obrotowy	9 960	16 895
• udział w zyskach jednostek podporządkowanych wg MPW	90 964	67 390
Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia	100 924	84 285

Spółka wynik wyceny długoterminowych aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności prezentuje w rachunku zysków i strat, w oddzielnej pozycji -zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
26.1 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą MPW		
Dochody i straty w Spółkach podporządkowanych, w tym:		
• MPWiK S.A.	48 722	50 548
• MPEC S.A.	26 786	29 776
• MPK S.A.	33 028	10 372
• ARM S.A.	-17 572	-23 306
Zysk (strata) netto z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg MPW	<u>90 964</u>	<u>67 390</u>
27. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)		
Zysk (strata) do podziału / pokrycia:	<u>100 924</u>	<u>84 285</u>
· odpis na kapitał zapasowy	100 924	83 985
· wypłata dywidendy	0	0
· na zwiększenie ZFŚS	0	300
Saldo niepodzielonego zysku (pokrytej straty)	<u>0</u>	<u>0</u>
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>72</u>	<u>355</u>
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	<u>1 189</u>	<u>1 430</u>
• długoterminowe	<u>261</u>	<u>415</u>
• krótkoterminowe	<u>928</u>	<u>1 015</u>
o rezerwa na odprawy	0	
o rezerwa na nagrody	910	983
o rezerwa na urlopy		
o rezerwa na nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne, rentowe	18	31
Pozostałe rezerwy, w tym:	<u>2 611</u>	<u>21</u>
• rezerwa na dostawy i usługi	<u>2 611</u>	<u>21</u>
	<u>3 872</u>	<u>1 805</u>
28.1 Zmiany stanu rezerw na zobowiązania		
Stan rezerw na początek roku	<u>446</u>	<u>3 872</u>
Zwiększenia - w tym:	<u>3 872</u>	<u>1 461</u>
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72	283
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	1 189	1 157
• pozostałych rezerw	2 611	21
Zmniejszenia - w tym:	<u>446</u>	<u>3 527</u>
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	434	917
• pozostałych rezerw	12	2 611
Stan na koniec roku	<u>3 872</u>	<u>1 805</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
29. Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	253 117	233 112
<ul style="list-style-type: none"> • kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) • z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych • inne zobowiązania finansowe • inne 	253 117 0 0 0	233 112 0 0 0
29.1 Zobowiązania długoterminowe		
<ul style="list-style-type: none"> • od 1 roku do 3 lat • powyżej 3 lat do 5 lat • powyżej 5 lat 	39 764 39 764 173 589	39 764 39 764 153 584
30. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 532	7 472
<ul style="list-style-type: none"> • z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty: <ul style="list-style-type: none"> ○ do 12 miesięcy ○ powyżej 12 miesięcy • inne 	195 195 0 2 337	140 140 0 7 332
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	62 347	30 143
<ul style="list-style-type: none"> • kredyty i pożyczki • z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych • inne zobowiązania finansowe • z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty: <ul style="list-style-type: none"> ○ do 12 miesięcy ○ powyżej 12 miesięcy • Zaliczki otrzymane na dostawy • Zobowiązania publiczno-prawne, w tym: <ul style="list-style-type: none"> ○ z tytułu podatków, ○ ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych • Z tytułu wynagrodzeń • Inne zobowiązania 	19 882 23 173 0 2 575 2 575 0 0 14 417 13 966 451 468 1 832	19 882 0 0 1 717 1 717 0 25 7 114 6 569 544 524 882
Razem zobowiązania	64 879	37 615
- w tym zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności		
Fundusze specjalne	8	7
Razem zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	64 887	37 622
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wykazywane w różnych pozycjach bilansu		
<ul style="list-style-type: none"> • kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) - długoterminowe • kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) krótkoterminowe 	253 117 19 882	233 112 19 882
Razem zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	272 999	252 994

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

31. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

W Spółce nie występują zobowiązania krótkoterminowe zabezpieczone na majątku.

	2016	2017
32. Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy	<u>0</u>	<u>0</u>
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	<u>359 745</u>	<u>337 701</u>
• Długoterminowe – z tego:	<u>337 703</u>	<u>315 659</u>
○ wartość majątku użyczonego	0	0
○ rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacja NFOŚiGW)	337 703	315 659
• Krótkoterminowe - z tego:	<u>22 042</u>	<u>22 042</u>
○ przedpłaty na dostawy	0	0
○ refundacja PFRON z tytułu zakupów	0	0
○ rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacja NFOŚiGW)	22 042	22 042

Zobowiązania pozabilansowe

Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:

1. MPEC S.A. (poręczenia wekslowe)	107 319	95 856
2. MPK S.A. (poręczenia wekslowe i koncernowe)	0	0
3. GMK (zabezpieczenie dotacji z MENiS)	0	0
4. BGK (gwarancja na zabezpieczenie zapłaty Wykonawcy Robót)	0	0
5. Hipoteka umowna	<u>462 788</u>	<u>372 788</u>
	570 107	468 644

1. Uchwałą nr 14 KHK/2001 Walnego Zgromadzenia KHK S.A. z dnia 26 lipca 2001 roku zobowiązano KHK S.A. do udzielenia poręczenia wekslowego dla MPEC S.A. na rzecz Ministerstwa Finansów – Wydział Gwarancji i Poręczeń na kwotę do równowartości 11.600.000 USD oraz 13.300.000 EUR. Poręczenie stanowi zabezpieczenie gwarancji udzielonej przez Skarb Państwa Bankowi Światowemu z tytułu kredytu przeznaczonego na modernizację krakowskiego systemu ciepłowniczego oraz przedsięwzięć termo-modernizacyjnych w systemie ESCO. Planowany termin wygaśnięcia poręczenia 1 maja 2018 roku.

W 2017 roku została zawarta kolejna Umowa zastawu rejestrowego i finansowego na Akcjach ARM 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 Agencji Rozwoju Miasta SA, z siedzibą: 31-571 Kraków, ul. Lema 7, Najwyższa suma zabezpieczenia wynosi: 478.150.000,00 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt osiem milionów sto pięćdziesiąt 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 PLN oraz do kwoty 90 000 000,00 PLN na zabezpieczenie wszelkich wierzytelności pieniężnych obligatariuszy wobec emitenta wynikających z obligacji emitenta zgodnie z umową emisyjną z dnia 28.10.2013 r. - na dzień 31.12.2017r. zabezpieczenie bezprzedmiotowe z uwagi na wykup wyemitowanych obligacji w dniu 24.11.2017r.

	2016	2017
Korekty niepieniężne z rachunku zysków i strat - w tym:		
○ zysk (strata) z udziałów w j.podporządkowanych	90 964	67 390
Pozycja ujęta w rachunku przepływów pieniężnych	<u>90 964</u>	<u>67 390</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
35. Aktywa finansowe	43 198	31 251
Gotówka	18 106	10 366
Przeznaczone do obrotu	<u>0</u>	<u>0</u>
Pożyczki udzielone i należności własne	25 092	20 885
Utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
36. Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>2 770</u>	<u>1 857</u>
Kredyty i pożyczki	272 999	252 994
Obligacje	23 173	0
Pozostałe zobowiązania finansowe (inne zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe)	4 169	8 238

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej aktywów przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia.

Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień bilansowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnoszone są w rachunek zysków i strat odpowiednio w przychody finansowe lub koszty finansowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień bilansowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnoszone są w rachunek zysków i strat odpowiednio w przychody finansowe lub koszty finansowe.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych wykazuje się jako kapitał z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań

Na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania

Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

	2016	2017
37. Przychody z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych		
Przychody z odsetek od pożyczek	0	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0
Przychody z odsetek od należności własnych	0	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0
Przychody z odsetek od instrumentów dłużnych	470	441
• <i>zrealizowane</i>	470	441
• <i>niezrealizowane</i>	0	0
38. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych		
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	173	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	173	0
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

39. Ujawnienia dotyczące działalności regulowanej

Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie spełnia definicję przedsiębiorstwa energetycznego w rozumieniu ustawy z dnia 10.04.1997 roku Prawo Energetyczne (Dz. U. nr 54 poz 38 z 1997r., z późniejszymi zmianami). Zgodnie z wymogami określonymi w art. 44 ust.2 wymienionej ustawy Spółka jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania finansowego zawierającego bilans oraz rachunek zysków i strat dla wyodrębnionych rodzajów działalności. Spółka od czerwca 2016 r. rozpoczęła działalność w zakresie wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej na podstawie uzyskanych koncesji oraz prowadzi pozostałą działalność, w tym odbiór odpadów komunalnych. KHK S.A. prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na bezpośrednie przypisanie poszczególnym prowadzonym rodzajom działalności przychodów oraz kosztów ich uzyskania. Koszty wydziałowe zostały przypisane wytwarzaniu energii elektrycznej, wytwarzaniu energii ciepłej oraz termicznemu przekształcaniu odpadów przy zastosowaniu klucza podziałowego, którym są przychody. Koszty ogólnego zarządu również zostały podzielone pomiędzy rodzaje prowadzonej działalności stosując jako klucz podziałowy uzyskane przychody. Pozostała działalność operacyjna i działalność finansowa została podzielona metodą bezpośredniej alokacji oraz przy zastosowaniu klucza wartości środków trwałych, gdyż wynikają z otrzymanych dotacji oraz kosztów obsługi pożyczki i obligacji zaciągniętych na ich sfinansowanie. Podatek dochodowy został przypisany działalnościom przynoszącym dochody. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne służące bezpośrednio działalności wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji wynikającej z ewidencji. Długoterminowe aktywa finansowe zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji. Należności zostały przydzielone do poszczególnych rodzajów działalności w drodze szczegółowej identyfikacji wynikającej z ewidencji księgowej natomiast zapasy przy zastosowaniu przychodów jako klucz podziałowy. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w pierwszej kolejności zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji wynikającej z ewidencji. Pozostałe pozycje zobowiązań wynikające z funkcjonowania ZTPO zostały przypisane poszczególnym rodzajom działalności używając przychodów jako klucz podziałowy. Pożyczki podzielono metodą bezpośredniej alokacji przy zastosowaniu klucza wartości środków trwałych nimi finansowanych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów podzielone zostały metodą szczegółowej identyfikacji. Wysokość kapitałów własnych ustalono jako wartość rezydualną.

Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia z odnawialnych źródeł energii

W zakresie praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia z odnawialnych źródeł energii Spółka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

1. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym jako wyodrębniony składnik aktywów.
2. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii kwalifikuje się i zalicza do towarów i wykazuje się w bilansie w odrębnej pozycji, drugostronne ujęcie następuje przez uznanie przychodów ze sprzedaży energii.
3. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii na dzień ich początkowego ujęcia wycenia się jako iloczyn ilości wyprodukowanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectw pochodzenia.
4. Wartość rozchodu praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ustala się metodą FIFO.
5. W przypadku utraty wartości praw dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, w przypadku późniejszego przywrócenia uprzednio skorygowanej wartości praw, różnicę z wyceny odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.
6. Sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ujmuje się jako sprzedaż towarów.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/

2017**40. Pozycje rachunku zysków i strat dotyczące wytwarzania energii elektrycznej i energii cieplnej zgodnie z posiadanymi koncesjami oraz pozostałej działalności**

	Energia cieplna	Energia elektryczna	Pozostała działalność	Razem
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 893	7 601	57 534	88 027
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 893	7 601	54 120	84 614
Koszt wytworzenia na własne potrzeby jednostki oraz zmiana stanu zapasów	0	0	3 414	3 414
Koszty działalności operacyjnej	25 177	9 623	48 228	83 028
Amortyzacja	12 065	5 878	22 779	40 723
Zużycie materiałów i energii	5 533	949	5 022	11 505
Usługi obce	2 632	890	11 328	14 850
Podatki i opłaty w tym:	1 460	345	1 497	3 302
- podatek akcyzowy	0	28	0	28
Wynagrodzenia	2 560	1 211	5 397	9 168
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	579	255	1 314	2 147
Pozostałe koszty rodzajowe	347	95	892	1 333
Zysk ze sprzedaży	-2 284	-2 022	9 305	5 000
Pozostałe przychody operacyjne	7 921	4 419	12 305	24 644
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje	7 921	2 822	11 302	22 044
Inne przychody operacyjne	0	1 597	1 003	2 601
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	193	193
Zysk/strata z działalności operacyjnej	5 637	2 397	21 417	29 451
Przychody finansowe	155	51	358	564
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Odsetki, w tym:	119	40	282	441
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36	12	76	123
Inne	0	0	0	0
Koszty finansowe	2 817	935	6 004	9 757
Odsetki, w tym:	2 817	935	6 004	9 757
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Zysk brutto	2 974	1 513	15 771	20 259
Podatek dochodowy		0	3 364	3 364
Zysk/strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	67 390	67 390
Zysk (strata) netto	2 974	1 513	79 797	84 285

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. i 2017 r.
/w tysiącach złotych/ **2017**

41. Pozycje aktywów i pasywów w zakresie wytwarzania energii elektrycznej i energii ciepłej zgodnie z posiadanymi koncesjami oraz pozostałej działalności

	Energia ciepła	Energia elektryczna	Pozostała działalność	Razem
Aktywa trwałe	224 607	73 996	2 396 387	2 694 991
Wartości niematerialne i prawne	284	61	849	1 193
Rzeczowe aktywa trwałe	224 229	73 904	317 751	615 885
Inwestycje długoterminowe	0	0	2 077 566	2 077 566
Długoterminowe rozliczenia	94	31	222	347
Aktywa obrotowe	3 303	1 365	31 578	36 246
Zapasy	1 092	363	2 772	4 227
Należności	2 211	986	17 864	21 060
Inwestycje krótkoterminowe	0	0	10 366	10 366
Krótkoterminowe rozliczenia	0	16	577	593
Suma aktywów	227 910	75 361	2 427 966	2 731 236
Kapitały własne	11 742	-1 812	2 111 066	2 120 996
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	84 226	30 047	119 253	233 527
Rezerwy długoterminowe	112	37	265	414,97
Zobowiązania długoterminowe	84 114	30 010	118 988	233 112
Zobowiązania i rezerwy	10 089	3 651	25 272	39 012
Rezerwy krótkoterminowe	353	117	920	1 390
Zobowiązania krótkoterminowe	9 736	3 534	24 352	37 622
Rozliczenia międzyokresowe	121 853	43 475	172 374	337 701
Suma pasywów	227 910	75 361	2 427 966	2 731 236

3. POZOSTAŁE INFORMACJE

I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Z uwagi na brak jednostek stowarzyszonych/współzależnych, takie wspólne przedsięwzięcia (typu joint venture) nie występują. Natomiast realizowane w ramach grupy kapitałowej, ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 wyniosło 99,58 etatów.

	2016	2017
Stan w osobach na dzień 31 grudnia, w tym:	102	101
○ na stanowiskach robotniczych	61	61
○ na stanowiskach nierobotniczych, w tym:	41	40
• Zarząd	3	
• Administracja	38	40

Wynagrodzenia dla członków Zarządu i organów nadzoru

Członkom Zarządu i organów nadzoru wypłacono następujące wynagrodzenia brutto (bez wypłat nagród):

Zarząd	594	1 294
Rada Nadzorcza	267	269
	861	1 563

➤ POŻYCZKI DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

W 2016 i w 2017 roku Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek członkom Zarządu ani członkom Rady Nadzorczej.

➤ TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ORGANÓW STANOWIĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH RODZINAMI

W 2016 i w 2017 roku członkowie Organów stanowiących Spółki nie przeprowadzali takich transakcji.

➤ TRANSAKCJE ZE SPÓLKAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO, NIE OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W 2016 i w 2017 roku nie wystąpiły żadne transakcje ze Spółkami powiązanyymi kapitałowo, które nie będą objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

➤ WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

- obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017
kwota – 15.500,00 zł brutto.
- obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017
kwota – 8.700,00 zł brutto.
- pozostałe usługi - 0,00 zł.

4. DANE DO KONSOLIDACJI**➤ Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie
30-347 Kraków, ulica Jana Brożka 3.

WYKAZ SPÓLEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW

- a) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Krakowie, ul. Senatorska 1
- b) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. w Krakowie, al. Jana Pawła II 188
- c) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie, ul. Św. Wawrzyńca 13
- d) Agencja Rozwoju Miasta S.A., ul. Stanisława Lema 7

➤ WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

NA KONIEC 2017 ROKU, WYSTĘPUJĄ NASTĘPUJĄCE SALDA WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ POMIĘDZY SPÓLKAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ /W ZŁOTYCH/:

SALDO NALEŻNOŚCI	MPWiK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARM	Razem
z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 610,00	2 214 286,34	9 840,00	504,29	2 233 240,63
• rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe należności (podatek dochodowy)	0,00	8 902 655,00	0,00	0,00	8 902 655,00
inne (darowizny)	965,00		0,00		965,00
Razem na koniec roku	9 575,00	11 116 941,34	9 840,00	504,29	11 136 860,63
SALDO ZOBOWIĄZAŃ					
z tytułu dostaw i usług	137 985,46	1 983,52	423,52	0,00	140 392,50
pozostałe zobowiązania - w tym:	5 138 160,00	0,00	2 193 633,00	0,00	7 331 793,00
• z tytułu zaliczek na podatek dochodowy	5 138 160,00	0,00	2 193 633,00	0,00	7 331 793,00
Razem na koniec roku	5 276 145,46	1 983,52	2 194 056,52	0,00	7 472 185,50
WARTOŚĆ PER SALDO	-5 266 570,46	11 114 957,82	-2 184 216,52	504,29	3 664 675,13


➤ Zestawienie jednostkowych pozycji kształtujących dochód (stratę) podatkową - załącznik do sprawozdania finansowego za 2016 i 2017 r.

Pozycja		Nazwa pozycji sprawozdania	Okres od – do 01.01-31.12.2016	Okres od – do 01.01-31.12.2017
1	2	3	4	5
I		Razem przychody z rachunku zysków i strat	65 358 519,51	113 236 143,74
	1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	54 295 266,03	88 027 398,35
	2	Pozostałe przychody operacyjne	10 461 537,64	24 644 460,94
	3	Przychody finansowe	601 715,84	564 284,45
II		Podwyższenia przychodów	2 144 318,83	1 570 509,02
	1	uzyskane odsetki od wycenionych w poprzednim roku	0,00	
	2	rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 223 345,22	1 449 192,57
	2	statystyczne zwiększenie przychodu podatkowego (aport)	920 973,61	121 316,45
III		Wyłączenia z przychodów	12 548 805,10	30 174 264,25
	1	z tytułu naliczonych a nie otrzymanych odsetek, wycena	132 135,24	122 986,40
	2	kara umowna (odszkodowanie)	0,00	12 790,10
	3	przychodów z z tytułu rozliczenia dotacji do wysokości kosztów amortyzacji	10 501 659,14	22 043 869,47
	4	inne np.(różnice kursowe)		444 193,72
	5	zmiana stanu produktów czynne	436 468,69	136 750,42
	6	zmiana stanu produktów bierne	445 870,52	1 223 345,22
	7	obroty wewnętrzne	644 987,51	3 519 004,10
	8	Rozwiązane rezerwy	387 684,00	2 671 324,82
IV		Suma korekt przychodów	-10 404 486,27	-28 603 755,23
V		Przychody podatkowe (I+II-III)	54 954 033,24	84 632 388,51
VI		Razem koszty z rachunku zysków i strat	52 167 045,22	92 977 277,93
	1	Koszty działalności operacyjnej	43 773 895,33	83 027 533,23
	2	Pozostałe koszty operacyjne	3 136 256,75	192 997,99
	3	Koszty finansowe	5 256 893,14	9 756 746,71
VII		Podwyższenia kosztów	386 367,90	1 885 788,60
	1	rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 468,78	439 937,47
	2	statystyczne zwiększenie kosztów podatkowych (aport)	382 899,12	1 445 851,13
VIII		Wyłączenia z kosztów (wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów)	15 252 681,88	26 822 956,68
	1	utworzone rezerwy z wyceny bilansowej, w tym:	2 592 792,33	0,00
		<i>odpis aktualizujący aktywa niefinansowe</i>	0,00	0,00
		<i>rezerwa na zobowiązania</i>	2 592 792,33	
	2	darowizny	486 851,32	10 279,20
	3	amortyzacja pokryta dotacją	10 467 984,14	21 976 519,47
	4	rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	439 937,47	576 687,89
	5	obroty wewnętrzne		3 519 004,10
	6	pozostałe	1 265 116,62	740 466,02
IX		Suma korekt kosztów	-14 866 313,98	-24 937 168,08
X		Koszty podatkowe	37 300 731,24	68 040 109,85
XI		Dochód / strata podatkowa	17 653 302,00	16 592 278,66
XII		Dochody wolne od podatku	0,00	0,00
XIII		Dochód na podstawie Art. 7 ust. 3	17 653 302,00	16 592 279,00
XIV		Podatek wg stawki 19%	3 354 127,00	3 152 533,00
XV		Podatek naliczony - przypadający na Spółkę w ramach rozliczeń PGK - ustalany od sumy dochodów i strat	0,00	0,00


➤ **KOSZTY I PRZYCHODY ZE WZAJEMNYCH TRANSAKCJI ORAZ INNE NIEZBĘDNE DANE DO SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Na koniec 2017 roku, odnotowano następujące obroty w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu transakcji pomiędzy spółkami grupy kapitałowej /w złotych/:

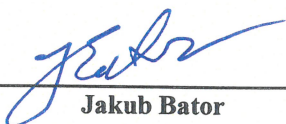
Pozycje Rachunku zysków i strat	MPWiK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARM S.A.	Razem
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 542 169,80	24 661 581,48	1 575 771,87	56 225,77	27 835 748,92
Przychody ze sprzedaży produktów	1 542 169,80	24 661 581,48	1 575 771,87	56 225,77	27 835 748,92
Przychody z rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 620 727,73	43 941,65	236 986,77	0,00	1 901 656,15
Zużycie materiałów i energii	1 550 994,93	22 331,42	16 265,71	0,00	1 589 592,06
Usługi obce	64 780,56	21 610,23	220 721,06	0,00	307 111,85
Pozostałe	4 952,24	0,00	0,00	0,00	4 952,24
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	-78 557,93	24 617 639,83	1 338 785,10	56 225,77	25 934 092,77
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (w tym darowizny wewnętrzne do PGK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-78 557,93	24 617 639,83	1 338 785,10	56 225,77	25 934 092,77



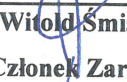
Dorota Mach
 Główny księgowy



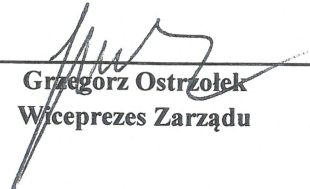
Joanna Łukasik
 Dyrektor finansowy




Jakub Bator
 Członek Zarządu




Witold Śmiałek
 Członek Zarządu



Grzegorz Ostrzolek
 Wiceprezes Zarządu



Marcin Kandefer
 Członek Zarządu



Ryszard Langer
 Prezes Zarządu

Kraków, dnia 19 kwietnia 2018 roku