

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-05-12

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie

Siedziba

Województwo: małopolskie

Powiat: m. Kraków

Gmina: Kraków

Miejscowość: Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: Podstawowym obszarem działania KHK.S.A.jest zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz wytwarzanie energii elektrycznej i ciepłej.

Identyfikator podatkowy NIP: 6791862817

Numer KRS: 0000006301

### Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A Kraków, Al. Jana Pawła II 188

Przedmiot działalności

produkcja, przetwarzanie, przesyłanie i rozdział energii ciepłej

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją  
nie występuje

## Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. Kraków, ul. Senatorska 1

### Przedmiot działalności

uzdatnianie i dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

nie występuje

## Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. Kraków, ul. Świętego Wawrzyńca 13

### Przedmiot działalności

przewóz osób środkami komunikacji miejskiej

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

nie występuje

## Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

ARENA Kraków S.A.

Kraków, ul. S. Lema 7

### Przedmiot działalności

wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

nie występuje

## Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o. Kraków ul. Miechowity 6A

**Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia**  
Art.58 Ustawy o rachunkowości dane nieistotne Art.4 ust 4a

**Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**  
100

#### **Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
Jałowcowa Góra Sp. z o.o. w likwidacji Dobczyce, ul. Jałowcowa 30

**Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia**  
Art.58 Ustawy o rachunkowości dane nieistotne Art.4 ust 4a

**Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**  
100

#### **Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Sp. z o.o. Kraków os. Złotego Wieku 74

**Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia**  
Art.58 Ustawy o rachunkowości dane nieistotne Art.4 ust 4a

**Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**  
100

#### **Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
KrakTransRem Sp. z o.o. Kraków ul. Brożka 3

**Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia**  
Art.58 Ustawy o rachunkowości dane nieistotne Art.4 ust 4a

**Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**  
100

#### **Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**  
ESCO Sp. z o.o. Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii Kraków os. Handlowe 9

**Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia**  
Art.58 Ustawy o rachunkowości dane nieistotne Art.4 ust 4a

**Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**  
100

#### **Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

**Od**  
2019-01-01

**Do**

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

### Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:: Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych

**zasady grupowania operacji gospodarczych:** Ze względu na różne specyfiki działalności podmiotów objętych konsolidacją każdy grupuje operacje wg zasad ustawy o rachunkowości i KSR dostosowując do swojego rodzaju działalności.

#### metody wyceny aktywów i pasywów:

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 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.

Wartości te podlegają odpisaniu w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres 3 lat.

Finansowe składniki aktywów obrotowych (papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się według skorygowanej ceny nabycia

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 zarachowaniu 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.

#### dokonywania amortyzacji:

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. 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, dodatkowo 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.

---

**ustalenia wyniku finansowego:** Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

---

**zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:** Zgodnie z ustawą o rachunkowości, załącznik nr 1 do ustawy z tym, że rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

---

pozostałe: 0

---

pozostałe: 0

---

**Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny:** nie dotyczy

---

**Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:** Art. 58 ustawy o rachunkowości

---

## Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

---

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 174 611 166,24	5 114 412 681,51
Aktywa trwałe	4 602 884 009,7	4 594 183 371,5
Wartości niematerialne i prawne	82 298 033,79	81 297 720,35
Koszty zakończonych prac rozwojowych	815 448,44	1 185 480,19
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	81 482 585,35	80 112 240,16
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	4 433 140 591,77	4 428 686 274,95
Środki trwałe	4 182 495 496,79	4 246 361 255,32
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	52 984 816,29	54 786 611,43
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 783 792 288,08	2 701 822 942,94
Urządzenia techniczne i maszyny	486 724 660,32	522 978 760,78
Środki transportu	824 158 810,51	932 604 242,06
Inne środki trwałe	34 834 921,59	34 168 698,11
Środki trwałe w budowie	250 565 516,89	182 289 416,14
Zaliczki na środki trwałe w budowie	79 578,09	35 603,49
Należności długoterminowe	0	0
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Inwestycje długoterminowe	17 503 268,17	16 111 065,78
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe aktywa finansowe	17 503 268,17	16 111 065,78
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	17 500 404,94	16 108 550,38
- udziały lub akcje	17 500 404,94	16 108 550,38
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 863,23	2 515,4
- udziały lub akcje	2 863,23	2 515,4
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 942 115,97	68 088 310,42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 182 185,42	53 806 148,75
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 759 930,55	14 282 161,67

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa obrotowe	571 727 156,54	520 229 310,01
Zapasy	44 531 845,18	43 670 203,67
Materiały	42 163 420,13	36 441 396,95
Półprodukty i produkty w toku	94 876,33	68 086,91
Produkty gotowe	0	0
Towary	2 242 734,67	6 337 454,34
Zaliczki na dostawy i usługi	30 814,05	823 265,47
Należności krótkoterminowe	253 476 708,62	232 362 354,69
Należności od jednostek powiązanych	64 861,42	285 302,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 003,62	80 331,35
- do 12 miesięcy	64 003,62	80 331,35
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	857,8	204 970,88
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	253 411 847,2	232 077 052,46
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	192 673 973,63	160 311 396,92
- do 12 miesięcy	192 673 973,63	160 311 396,92
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 672 281,44	69 876 271,9
inne	5 065 592,13	1 889 383,64
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	241 035 040,37	214 228 714,51



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 035 040,37	214 228 714,51
w jednostkach zależnych i współzależnych	0	502 766,82
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	502 766,82
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	33 717 382,78	60 177 784,03
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	33 717 382,78	60 177 784,03
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 317 657,59	153 548 163,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	175 593 321,34	122 012 065,4
- inne środki pieniężne	31 724 293,27	31 536 098,26
- inne aktywa pieniężne	42,98	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 683 562,37	29 968 037,14
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	5 174 611 166,24	5 114 412 681,51
Kapitał (fundusz) własny	2 377 690 609,7	2 264 662 470,22
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 297 600 000	1 294 510 000

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 004 147 478,92	900 416 222,9
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	661 537 557,03	625 697 357,03
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	2 730 200
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-33 509 445,91
Zysk (strata) netto	75 943 130,78	100 515 493,23
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Kapitały mniejszości	0	0
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 796 920 556,54	2 849 750 211,29
Rezerwy na zobowiązania	338 862 563,84	300 690 708,03
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 681 003,19	48 121 874,28
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	214 051 087,44	183 766 237,63
- długoterminowa	182 283 921	155 237 343,62
- krótkoterminowa	31 767 166,44	28 528 894,01
Pozostałe rezerwy	71 130 473,21	68 802 596,12
- długoterminowe	27 045 400,47	28 439 448,24
- krótkoterminowe	44 085 072,74	40 363 147,88
Zobowiązania długoterminowe	702 208 200,49	802 937 125,47
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek	702 208 200,49	802 937 125,47
kredyty i pożyczki	566 547 208,01	637 587 864,02
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	132 847 202,35	162 780 559,55
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	2 813 790,13	2 568 701,9
Zobowiązania krótkoterminowe	441 114 463,35	386 745 636,93
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	37 393 815,86	20 950 781,74
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 759 472,32	9 454 073,93
- do 12 miesięcy	28 759 472,32	9 454 073,93
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	8 634 343,54	11 496 707,81
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	397 331 320,27	360 698 774,26
kredyty i pożyczki	105 799 830,54	73 997 779,92
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	30 296 656,6	30 647 210,08
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 795 896,47	142 077 067,41
- do 12 miesięcy	128 831 628,12	135 729 131,51
- powyżej 12 miesięcy	8 964 268,35	6 347 935,9
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	22,61	2 500
zobowiązania wekslowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 052 057,41	45 528 449,29
z tytułu wynagrodzeń	21 305 595,44	19 581 236,61
inne	52 081 261,2	48 864 530,95
Fundusze specjalne	6 389 327,22	5 096 080,93
Rozliczenia międzyokresowe	1 314 735 328,86	1 359 376 740,86
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 314 735 328,86	1 359 376 740,86
- długoterminowe	1 188 719 943,5	1 248 615 190,54
- krótkoterminowe	126 015 385,36	110 761 550,32

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

### Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 770 341 668,33	1 686 604 571,82
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	4 444 731,22	4 397 465,2
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 333 501 216	1 278 149 257,25
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-20 211 084,61	-20 820 847,75
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	66 323 374,14	58 983 767,36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	390 728 162,8	370 292 394,96
Koszty działalności operacyjnej	-1 804 248 774,75	-1 674 082 429,34
Amortyzacja	-351 395 796,13	-327 860 631,79
Zużycie materiałów i energii	-226 370 394,15	-214 299 141,76
Usługi obce	-281 069 685,81	-249 569 846
Podatki i opłaty, w tym:	-110 389 880,69	-102 029 060,19
- podatek akcyzowy	-462 758,3	-1 670 781,36
Wynagrodzenia	-339 606 241,42	-314 628 055,98

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-82 614 096,63	-75 156 021,13
- emerytalne	-33 204 366,11	-30 187 586,76
Pozostałe koszty rodzajowe	-20 234 950,06	-17 425 927
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-392 567 729,86	-373 113 745,49
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-33 907 106,42	12 522 142,48
Pozostałe przychody operacyjne	175 933 094,46	161 810 653,38
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 183 078,62	2 104 305,89
Dotacje	134 774 709,26	106 683 754,17
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 369 592,66	4 177 703,8
Inne przychody operacyjne	33 605 713,92	48 844 889,52
Pozostałe koszty operacyjne	-21 123 464,32	-17 319 299,86
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-3 074 928,23	-5 265 767,84
Inne koszty operacyjne	-18 048 536,09	-12 053 532,02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	120 902 523,72	157 013 496
Przychody finansowe	10 736 527,13	10 352 714,88
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	52,98	0
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	4 870 211,59	5 208 177,39
- od jednostek powiązanych	14 405,37	1 970,81
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 394 349,68	1 554 093,41
Inne	4 471 912,88	3 590 444,08

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty finansowe	-29 320 838,83	-32 276 791,35
Odsetki, w tym:	-28 129 484,99	-29 456 183,41
- dla jednostek powiązanych	-3 375,92	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-179,59	-929 062,73
Inne	-1 191 174,25	-1 891 545,21
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	102 318 212,02	135 089 419,53
Odpis wartości firmy	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	102 318 212,02	135 089 419,53
Podatek dochodowy	-26 375 081,24	-34 573 926,3
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zyski (straty) mniejszości	0	0
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	75 943 130,78	100 515 493,23

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

### Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	75 943 130,78	100 515 493,23
Korekty razem	257 589 559,47	206 771 111,89
Zyski (straty) mniejszości	0	0
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
Amortyzacja	351 395 796,13	327 860 631,79
Odpisy wartości firmy	0	0
Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-389 410,1	1 523 233,58
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 962 514,37	25 163 952
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 156 024,37	-11 336 215,52
Zmiana stanu rezerw	38 171 855,81	4 623 868,24
Zmiana stanu zapasów	-885 581,59	-4 282 796,85
Zmiana stanu należności	-13 263 494,74	-30 563 440,18
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 478 638,11	-7 771 329,85
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-140 465 768,01	-114 262 853,3
Inne korekty z działalności operacyjnej	-258 966,14	15 816 061,98
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	333 532 690,25	307 286 605,12
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	116 146 198,95	140 939 476,46
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 991 871,57	2 965 536,59
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym	2 280 043,17	14 675 722,35
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	517 172,19	149 189,45
w pozostałych jednostkach	1 762 870,98	14 526 532,9
- zbycie aktywów finansowych	0	12 650 000

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- dywidendy i udziały w zyskach	42,98	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	1 762 828	1 876 532,9
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	107 874 284,21	123 298 217,52
<b>Wydatki</b>	<b>437 287 715,63</b>	<b>470 688 843</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	355 108 717,93	346 315 798,73
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym	81 320 000	123 866 738,31
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	536 738,31
w pozostałych jednostkach	81 320 000	123 330 000
- nabycie aktywów finansowych	81 320 000	123 330 000
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	858 997,7	506 305,96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-321 141 516,68	-329 749 366,54
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>175 656 951,92</b>	<b>147 626 766,84</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	36 200 000	40 330 200
Kredyty i pożyczki	39 793 063	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	99 663 888,92	107 296 566,84
<b>Wydatki</b>	<b>134 243 075,72</b>	<b>194 497 561,06</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Spłaty kredytów i pożyczek	74 399 060,26	99 986 834,71
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 318 411,9	46 022 357,81
Odsetki	26 525 603,56	28 488 368,54
Inne wydatki finansowe	3 000 000	20 000 000
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	41 413 876,2	-46 870 794,22
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	53 805 049,77	-69 333 555,64
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	53 769 493,93	-69 223 685,4
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-35 555,02	109 870,24
Środki pieniężne na początek okresu	153 548 163,66	222 771 849,06
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	207 317 657,59	153 548 163,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 387 289,59	3 420 991,69

#### Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 264 662 470,22	2 109 876 228,83
- korekty błędów	0	16 452 561
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 264 662 470,22	2 126 328 789,83
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 294 510 000	1 294 130 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 090 000	380 000
zwiększenie (z tytułu)	3 090 000	380 000
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 090 000	380 000
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 297 600 000	1 294 510 000
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	900 416 222,9	778 977 095,86

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	103 731 256,02	121 439 127,04
zwiększenie (z tytułu)	172 220 881,08	144 745 097,1
inne	3 393 608,7	14 987,17
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	35 840 200	37 220 000
- podziału zysku (ustawowo)	3 726 486	4 122 789
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	129 260 586,38	103 387 320,93
zmniejszenie (z tytułu)	-68 489 625,06	-23 305 970,06
- pokrycia straty	-68 489 625,06	-23 305 970,06
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 004 147 478,92	900 416 222,9
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 730 200	0
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 730 200	2 730 200
zwiększenie (z tytułu)	0	2 730 200
nie zarejestrowane podwyższenie kapitału	0	2 730 200
zmniejszenie (z tytułu)	-2 730 200	0
rejestracja podwyższenia kapitału	-2 730 200	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	2 730 200
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-33 509 445,91	-49 962 006,91
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 461 674	9 113
- korekty błędów	0	16 452 561

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 461 674	16 461 674
zwiększenie (z tytułu)	105 143 263,82	92 904 332,06
- podziału zysku z lat ubiegłych	105 143 263,82	92 904 332,06
zmniejszenie (z tytułu)	-121 604 937,82	-92 904 332,06
odpis na kapitał zapasowy	-119 296 337,82	-90 477 332,06
odpis na ZFŚS	-2 308 600	-2 427 000
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	16 461 674
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	49 971 119,91	49 971 119,91
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 971 119,91	49 971 119,91
zwiększenie (z tytułu)	18 518 505,15	23 305 970,06
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	18 518 505,15	23 305 970,06
zmniejszenie (z tytułu)	-68 489 625,06	-23 305 970,06
pokrycie straty z kapitału zapasowego	-68 489 625,06	-23 305 970,06
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	49 971 119,91
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-33 509 445,91
Wynik netto	75 943 130,78	100 515 493,23
zysk netto	95 258 220,77	119 033 998,38
strata netto	-19 315 089,99	-18 518 505,15
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 377 690 609,7	2 264 662 470,22
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 375 581 341,39	2 262 153 848,61

## Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### Nazwa jednostki

Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Opis

Informacja dodatkowa

### Załączony plik

SSF-KHK201912\_V.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	155 950 495	235 516 490,3
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-113 399 445,8	-102 623 562,16
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	-113 399 445,8	-102 623 562,16
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-104 545 278,24	-201 666 854,45
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	-104 545 278,24	-201 666 854,45
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	26 736 040,96	23 926 021,01
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	26 736 040,96	23 926 021,01
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	330 104 644,49	124 578 116,42
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	330 104 644,49	124 578 116,42
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	60 724 980,77	77 034 354,18
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	60 724 980,77	77 034 354,18
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-178 631 196,09	-19 646 294,97
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	-178 631 196,09	-19 646 294,97

	Rok bieżący	Rok poprzedni
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
z zysków kapitałowych	0	0
z innych źródeł przychodów	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-45 974 619,01	766 814,45
z zysków kapitałowych	618 500	0
z innych źródeł przychodów	-46 593 119,01	766 814,45
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	130 965 622,08	137 885 084,78
K. Podatek dochodowy	24 883 468	26 185 626