

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU



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

Grupa i pozycja	T r o s k i		T r o s k i		T r o s k i		T r o s k i	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A	2 885 511 187,61	3 020 024 962,22	2 686 867 299,50	2 840 013 167,87				
A K T Y W A								
01 Aktywa trwałe (w.02+07+16+20+35)								
01. Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	667 221,20	495 854,83	1 297 800 000,00	1 378 190 000,00				
02. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1 109 862 830,19	1 208 188 117,66				
03. Inne wartości niematerialne i prawne	667 221,20	495 854,83	681 337 557,03	700 659 375,19				
04. Wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00				
05. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00				
06. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	510 484 328,12	477 048 266,88	0,00	0,00				
07 Rzeczowe aktywa trwałe (w.08+14+15)								
07.1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	510 073 518,32	475 722 528,51	0,00	0,00				
08. a) grunty	5 043 920,00	4 954 927,59	0,00	0,00				
09. b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	290 769 536,62	286 127 137,87	0,00	0,00				
10. c) urządzenia techniczne i maszyny	212 613 735,89	183 524 594,31	0,00	0,00				
11. d) środki transportu	549 050,72	393 394,46	0,00	0,00				
12. e) inne środki trwałe	1 097 275,09	722 474,48	0,00	0,00				
13. Środki trwałe w budowie	410 809,80	1 304 038,37	0,00	0,00				
14. 2. Środki trwałe w budowie	0,00	21 700,00	0,00	0,00				
15. 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				
16 Należności długoterminowe (w.17 do 19)								
17. 1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00				
18. 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00				
19. 3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00				
20 Inwestycje długoterminowe (w.21 do 23+34)								
21. 1. Nieruchomości	2 383 645 575,19	2 541 677 224,51	0,00	0,00				
22. 2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00				
23. 3. Długoterminowe aktywa finansowe (w.23+28)	2 383 645 575,19	2 541 677 224,51	0,00	0,00				
24. a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	2 383 645 575,19	2 541 677 224,51	0,00	0,00				
25. - udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00				
26. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
27. - udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00				
28. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
29. b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)	0,00	0,00	0,00	0,00				
30. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00				
31. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
32. - udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00				
33. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
34. 4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
35 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.36+37)								
36. 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	714 043,00	803 616,00	0,00	0,00				
37. 2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
B	76 592 829,66	111 544 260,68	137 480,20	100 429,83				
Aktywa obrotowe (w. 38+45+63+80)								
38 Zapasy (w. 40 do 44)								
39. 1. Materiały	5 534 884,08	7 327 363,37	0,00	0,00				
40. 2. Półprodukty i produkty w toku	5 534 884,08	6 481 696,20	0,00	0,00				
41. 3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
42. 4. Towary	0,00	845 667,17	0,00	0,00				
43. 5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00				
44. Należności krótkoterminowe (w.46+51+56)								
45. 1. Należności od jednostek powiązanych (w.47+50)	19 845 531,84	27 371 250,47	0,00	0,00				
46. a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty (w.47+48), - do 12 miesięcy	3 367 550,13	5 506 273,61	0,00	0,00				
47. - powyżej 12 miesięcy	3 385 262,33	3 707 970,77	0,00	0,00				
48. b) w jednostkach powiązanych (w.48 do 51)	3 385 262,33	3 707 970,77	0,00	0,00				
49. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00				
50. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
51. - udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00				
52. 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w.52+55)	2 287,80	1 798 302,84	0,00	0,00				
53. a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00				
54. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00				
55. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00				
56. b) inne	2 287,80	1 798 302,84	0,00	0,00				
57. 3. Należności od pozostałych jednostek (w.57+60 do 62)	16 457 981,71	21 864 976,86	0,00	0,00				
58. a) z tytułu dostaw i usług (w.57+58) o okresie spłaty:	12 966 698,01	16 014 609,87	0,00	0,00				
59. - do 12 miesięcy	12 966 698,01	16 014 609,87	0,00	0,00				
60. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00				
61. b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 417 861,60	5 816 206,64	0,00	0,00				
62. c) inne	73 422,10	34 160,35	0,00	0,00				
63. d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00				
64 Inwestycje krótkoterminowe (w.64 +79)								
65. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.65+70+75)	50 558 074,51	75 673 390,72	0,00	0,00				
66. a) w jednostkach powiązanych (w.66 do 69)	0,00	0,00	0,00	0,00				
67. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00				
68. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
69. - udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00				
70. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
71. b) w pozostałych jednostkach (w.71 do 74)	0,00	0,00	0,00	0,00				
72. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00				
73. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
74. - udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00				
75. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
76. c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.76 do 78)	50 558 074,51	75 673 390,72	0,00	0,00				
77. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00	0,00				
78. - inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00				
79. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00				
80. 2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
IV	654 139,42	1 172 266,02	75 673 390,72	75 673 390,72				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
C	0,00	0,00	0,00	0,00				
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstarowy								
D	0,00	0,00	0,00	0,00				
Udziały (akcje) własne								
III	50 558 074,51	75 673 390,72	2 972 103 797,36	3 131 669 222,80				
Pasywa razem (A+B) (w. 84+96)								
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.65+70+75)	50 558 074,51	75 673 390,72	0,00	0,00				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.141+142)	0,00	0,00	0,00	0,00				
3. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
4. Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.76 do 78)	50 558 074,51	75 673 390,72	0,00	0,00				
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00	0,00				
7. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00				
8. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00				
9. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
11. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstarowy	0,00	0,00	0,00	0,00				
12. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00				
IV	50 558 074,51	75 673 390,72	2 972 103 797,36	3 131 669 222,80				
Pasywa razem (A+B) (w. 84+96)								
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.65+70+75)	50 558 074,51	75 673 390,72	0,00	0,00				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.141+142)	0,00	0,00	0,00	0,00				
3. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
4. Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.76 do 78)	50 558 074,51	75 673 390,72	0,00	0,00				
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00	0,00				
7. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00				
8. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00				
9. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00				
11. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstarowy	0,00	0,00	0,00	0,00				
12. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00				
III	50 558 074,51	75 673 390,72	2 972 103 797,36	3 131 669 222,80				
Pasywa razem (A+B) (w. 84+96)								

Kraków, dnia 16 maja 2022 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Małgorzata
Dorota Włoch

Szanowni

Jacek
ZARZĄDU
Bator

ZARZĄDZĄCYCH Zarządca Zarządu
Wiceprezes Zarządu
Prezes Zarządu

Jacek
Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
Prezes Zarządu

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

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	120 562 878,59	146 278 993,52
	- od jednostek powiązanych	35 814 720,05	38 469 665,38
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 940 221,30	125 118 481,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-611 618,53	154 749,01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 003 231,59	5 417 550,38
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 221 044,23	15 588 212,24
B	Koszty działalności operacyjnej	112 402 069,62	119 356 238,78
I	Amortyzacja	42 326 575,27	42 752 264,04
II	Zużycie materiałów i energii	18 836 410,92	18 794 805,22
III	Usługi obce	23 643 246,87	24 567 437,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 428 098,42	3 542 945,87
	- podatek akcyzowy	5 644,00	4 186,00
V	Wynagrodzenia	12 663 897,71	13 482 037,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 239 146,95	3 347 814,58
	- emerytalne	1 054 345,92	1 114 668,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 394 448,09	2 736 680,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 870 245,39	10 132 253,93
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	8 150 808,97	26 922 754,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	22 575 891,04	22 609 076,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	40 759,27
II	Dotacje	22 044 097,10	21 971 066,64
III	Inne przychody operacyjne	531 793,94	597 250,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	275 957,88	110 734,53
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 449,96	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	12 339,36
III	Inne koszty operacyjne	272 507,92	98 395,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	30 450 742,13	49 421 097,02
G	Przychody finansowe	60 849 584,65	58 557 940,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	782 237,50	238 108,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	60 067 347,15	58 319 831,16
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	7 383 572,47	6 576 051,93
I	Odsetki, w tym:	7 362 117,66	6 562 332,35
	- 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	21 454,81	13 719,58
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	83 916 754,31	101 402 985,21
J	Podatek dochodowy	4 712 285,00	8 080 699,00
I	część bieżąca	4 557 448,00	7 967 854,00
II	część odroczone	154 837,00	112 845,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (I-J-K+L)	79 204 469,31	93 322 286,21

Kraków, dnia 16 maja 2022 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy
Mach
Dorota Mach

Sporządził

CZŁONEK ZARZĄDU
Witold Śmiałek

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Ostrzolek
Podpis kierownika jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Jakub Bator

CZŁONEK ZARZĄDU

Marcin Kandefer

Przewodniczący Zarządu
Tadeusz Frzmel

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Grupa i pozycja	T r e ś ć	Stan na		T r e ś ć	Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
A	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I	Zysk (strata) netto	79 204 469,31	93 322 286,21			19 500 000,00
II	Korekty o pozycje:	-29 449 388,62	-33 954 810,37			
1	Amortyzacja	42 326 575,27	42 752 264,04			19 500 000,00
2	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00			0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 234 053,82	6 517 699,81			0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 449,96	-40 759,27			0,00
5	Zmiana stanu rezerw	725 687,86	565 785,59			26 399 699,81
6	Zmiana stanu zapasów	-99 323,96	-1 792 479,29			0,00
7	Zmiana stanu należności	3 750 212,13	-7 525 718,63			0,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-1 294 329,12	6 148 469,19			0,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 028 367,43	-22 578 756,24			0,00
10	Inne korekty	-60 067 347,15	-58 001 315,57			0,00
III	Przeplawy pieniężne netto z działalności operacyjnej	49 755 080,69	59 367 475,84			0,00
B	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I	Wpływy	0,00	437 212,19			0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	437 212,19			-6 899 699,81
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			26 115 316,21
3	Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00			0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			0,00
4	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00			0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00			0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00			0,00
- odsetki		0,00	0,00			0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00			0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00			0,00
II	Wydatki	26 343 948,47	27 789 672,01			50 558 074,51
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 343 948,47	8 289 672,01			75 673 390,72
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			268 425,97
3	Na aktywa finansowe	20 000 000,00	19 500 000,00			0,00
a)	w jednostkach powiązanych	20 000 000,00	19 500 000,00			0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00			0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00			0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00			0,00
III	Przeplawy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 343 948,47	-27 352 459,82			532 127,99
T r e ś ć						
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ						
I	Wpływy					20 000 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału					20 000 000,00
2	Kredyty i pożyczki					0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych					0,00
4	Inne wpływy finansowe					0,00
II	Wydatki					27 116 053,82
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych					0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli					0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku					0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek					19 882 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych					0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych					0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego					0,00
8	Odsetki					7 234 053,82
9	Inne wydatki finansowe					0,00
III	Przeplawy pieniężne netto z działalności finansowej					-7 116 053,82
D	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)					16 295 078,40
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:					25 115 316,21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU					34 262 996,11
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym					50 558 074,51
	- o ograniczonej możliwości dysponowania					268 425,97

Kraków, dnia 16 maja 2022 r.

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Ilwag
Dorota Mach

Sporządził

Włodzisław Trzmiel
Wiceprezes Zarządu
Marcin Kapuściński
Prezes Zarządu
Prof. Karolina Jędrzejak
Wiceprezes Zarządu
Dorota Mach

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

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	2 397 862 830,19	2 486 867 299,50
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 397 862 830,19	2 486 867 299,50
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 297 600 000,00	1 297 800 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	200 000,00	80 390 000,00
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	200 000,00	80 390 000,00
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:		
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zasilenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 297 800 000,00	1 378 190 000,00
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:		
	b) zmniejszenie z tytułu:		
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:		
	b) zmniejszenia - w tym:		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 013 944 464,87	1 109 862 830,19
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	95 918 365,32	98 326 287,47
	a) zwiększenie z tytułu:		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	19 800 000,00	19 321 818,16
	- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	76 118 365,32	79 004 469,31
	b) zmniejszenie z tytułu:		
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 109 862 830,19	1 208 189 117,66
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:		
	b) zmniejszenie - w tym:		
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		
	- wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zarejestrowania podwyższenia kapitału	0,00	0,00
	- pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	76 318 365,32	79 204 469,31
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1	Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty z błędów podstawowych:		
	- 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	76 318 365,32	79 204 469,31
	a) zwiększenia z tytułu:		
	- zaliczenie wyniku poprzedniego roku obrotowego	0,00	311 764,00
	- inne zwiększenia	76 318 365,32	79 204 469,31
	b) zmniejszenia z tytułu:		
	- dywidendy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał zapasowy	76 118 365,32	79 004 469,31
	- inne	200 000,00	200 000,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	311 764,00
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:		
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	b) zmiana metody wyceny udziałów w j.podporządkowanych MPW	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:		
	- 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	311 764,00
8	Wynik netto	79 204 469,31	93 322 286,21
	a) zysk netto - w tym:		
	b) strata netto	0,00	0,00
8.1	Odписy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2 486 867 299,50	2 680 013 167,87
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UMZGŁĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	2 486 667 299,50	2 679 813 167,87

Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

Dorota Mach

Sporządził

Kraków, dnia 16 maja 2022 r.

Prezes Zarządu
CZŁONEK ZARZĄDU
Witold Świątek

Wadeusz Trzmieł
CZŁONEK ZARZĄDU
Marcin Kandefer
Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Jakub Bator

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

**INFORMACJA DODATKOWA
do
E-SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ZA ROK OBROTOWY

OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KHK S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2021 DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU	4
A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
B. BILANS	6
C. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
E. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. OPIS STOSOWANYCH METOD I ZASAD RACHUNKOWOŚCI	10
2. NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	15
3. POZOSTAŁE INFORMACJE	41
4. DANE DO KONSOLIDACJI	43

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KRAKOWSKIEGO HOLDINGU KOMUNALNEGO S.A. ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2021 ROKU

1. KHK S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Jana Brożka 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 niesklasyfikowana, 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 niesklasyfikowane.
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 2021 do 31 grudnia 2021 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
Dyrektor finansowy
Główny księgowy




Jakub Bator
Członek Zarządu



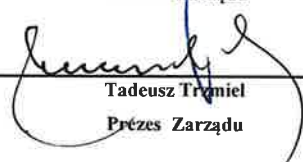
Grzegorz Ostrzolek
Wiceprezes Zarządu



Witold Śmialek
Członek Zarządu



Marcin Kandefer
Członek Zarządu



Tadeusz Trąmiel
Prezes Zarządu

Kraków, dnia 16 maja 2022 roku

A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>01.01-31.12 2020</u>	<u>01.01-31.12 2021</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3	120 553	146 279
2. Koszty działalności operacyjnej	4	112 402	119 356
I. Zysk ze sprzedaży		8 151	26 923
3. Pozostałe przychody operacyjne	5	22 576	22 609
4. Pozostałe koszty operacyjne	6	276	111
II. Zysk na działalności operacyjnej		30 451	49 421
5. Przychody finansowe	7	60 850	58 558
6. Koszty finansowe	8	7 384	6 576
III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		83 917	101 403
IV. Zysk (strata) brutto		83 917	101 403
7. Podatek dochodowy	9	4 712	8 081
8. Obowiązkowe obciążenia (zmniejszenie zysku, zwiększenie straty)		0	0
V. Zysk (strata) netto (*)		79 204	93 322

(*) zysk (strata) netto jednostki bez wyceny udziałów wg MPW: 2020 r.: 19 163 tys. zł; 2021 r.: 35 002 tys. zł

B. BILANS

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE			
1. Wartości niematerialne i prawne	11	667	496
2. Rzeczowe aktywa trwałe	10,12,13,14	510 484	477 048
3. Należności długoterminowe		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	15	2 383 646	2 541 677
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	714	804
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		2 895 511	3 020 025
II. AKTYWA OBROTOWE			
1. Zapasy	17	5 535	7 327
2. Należności krótkoterminowe	18	19 846	27 371
3. Inwestycje krótkoterminowe	19	50 558	75 673
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	654	1 172
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		76 593	111 544
III. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0	0
IV. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0	0
RAZEM AKTYWA		2 972 104	3 131 569
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał podstawowy	21	1 297 800	1 378 190
2. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	22	1 109 863	1 208 189
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów(akcji)		681 338	700 659
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	312
6. Zysk (strata) netto	26	79 204	93 322
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		2 486 867	2 680 013
II. ZOBOWIĄZANIA			
1. Rezerwy na zobowiązania	28	5 109	5 675
2. Zobowiązania długoterminowe	29	173 368	153 492
3. Zobowiązania krótkoterminowe	30	35 190	42 791
4. Rozliczenia międzyokresowe	32	271 569	249 598
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		485 236	451 556
RAZEM PASYWA		2 972 104	3 131 569

C. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCHza lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/ w tysiącach złotych /

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	<u>79 204</u>	<u>93 322</u>
II. Korekty o pozycje:	<u>-29 449</u>	<u>-33 955</u>
1. Amortyzacja	42 327	42 752
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 234	6 518
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3	-41
5. Zmiana stanu rezerw	726	566
6. Zmiana stanu zapasów	-99	-1 792
7. Zmiana stanu należności	3 750	-7 526
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-1 294	6 148
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 028	-22 579
10. Inne korekty	<u>-60 067</u>	<u>-58 001</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	49 755	59 367
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	<u>0</u>	<u>437</u>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	437
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	<u>26 344</u>	<u>27 790</u>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 344	8 290
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	20 000	19 500
4. Inne wydatki inwestycyjne	<u>0</u>	<u>0</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-26 344	-27 352

cd. RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCHza lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/ w tysiącach złotych /

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	20 000	19 500
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	20 000	19 500
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	27 116	26 400
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	19 882	19 882
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	7 234	6 518
9. Inne wydatki finansowe	0	0
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 116	-6 900
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO (A+B+C)	16 295	25 115
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	16 295	25 115
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	34 263	50 558
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	50 558	75 673

D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/ w tysiącach złotych /

	<u>Nota</u>	<u>01.01-31.12 2020</u>	<u>01.01-31.12 2021</u>
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU		2 387 863	2 486 867
▪ korekta błędu podstawowego		0	0
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		2 387 863	2 486 867
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	21	1 297 600	1 297 800
1.1 Zmiany kapitału podstawowego		200	80 390
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu		1 297 800	1 378 190
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		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		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	22	1 013 944	1 109 863
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		95 918	98 326
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		1 109 863	1 208 189
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		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	23	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		76 318	79 204
7.1. Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	24	0	0
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		76 318	79 204
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	312
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25	0	0
- korekty błędu podstawowego		0	0
7.5. Zmiany i korekty straty z lat ubiegłych		0	0
- zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z kapitału		0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	312
8. Wynik netto		79 204	93 322
a) a) zysk netto	26	79 204	93 322
b) b) strata netto		0	0
8.1 Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0	0
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU		2 486 867	2 680 013
KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU			
III. PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU		2 486 667	2 679 813
(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. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. złotych, a niższej bądź równej 10,0 tys. złotych, amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości poniżej 3,5 tys. zł zaliczane są do materiałów. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej następująco:

- 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 trwałe, 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 NBP dla danej waluty obcej na dzień kończący rok. Dodatkowo 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 2021 roku kapitał podstawowy tworzyło 137.819 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 2020 r. i 2021 r.:

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

Dokonane zmiany zasad polityki rachunkowości i zasad wyceny w roku obrotowym

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości ani zasad wyceny.

Zmiany sposobu sporządzania Sprawozdania Finansowego

Z uwagi na zapisy art. 45 ust 1f – 1g ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe po dniu 01.10.2018r. sporządza się w postaci elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Sprawozdanie finansowe podpisuje podając datę podpisu osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownik jednostki. Po dniu 01.10.2018r. sprawozdanie składane jest do Krajowego Rejestru Sądowego w formie elektronicznej w terminie 15 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych Sprawozdania Finansowego

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

W 2021 r. Spółka zaprezentowała zysk roku ubiegłego w pozycji „Zysk z lat ubiegłych na początek okresu”, a nie jak do tej pory w pozycji „Zwiększenia zysku – podział zysku”. Zmiana ma wyłącznie charakter prezentacyjny. W celu zapewnienia porównywalności danych do bieżącego roku obrotowego poniżej sporządzono zestawienie:

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Było w sprawozdaniu za 2020r.	Dane za 2020r. porównywalne z danymi za 2021r.	Dane za 2021r.
Pozycje:			
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	76 118	79 204
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	76 118	79 204
- Zwiększenia z tytułu: podziału zysku	76 118	0	0

Nieuwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

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

Uwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym zdarzenia z lat ubiegłych

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

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

Umowy nieuwzględnione 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 powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe.

Informacja o zaniechanej działalności

Spółka nie prowadziła w roku obrotowym działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Czas trwania spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Skład organów jednostki

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

Przewodniczący	<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>

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

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

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

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

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

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

Noty i szczegółowe objaśnienia poszczególnych pozycji sprawozdania

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
<i>-w tym od jednostek powiązanych</i>	35 815	38 470
Przychody ze sprzedaży produktów	108 940	125 118
Zmiana stanu produktów	-612	155
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	5 003	5 418
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 221	15 588
	<u>120 553</u>	<u>146 279</u>
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży energii ciepłej	35 639	38 173
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej*	19 727	27 267
Przychody ze spalania odpadów	53 068	58 994
Przychody ze sprzedaży usług grup zakupowych	124	169
Przychody ze sprzedaży usług szkoleniowych, promocyjnych	134	361
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	248	155
	<u>108 940</u>	<u>125 118</u>
* w tym przychody z pozyskania świadectw energii z OZE 2020 rok- 6 223 tys. zł ; 2021 rok- 11 034 tys. zł		
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż towarów i materiałów na kraj	7 221	15 588
Sprzedaż produktów na kraj	108 940	125 118
	<u>116 161</u>	<u>140 707</u>
4. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	42 327	42 752
Zużycie materiałów i energii	18 836	18 795
Usługi obce	23 643	24 567
Podatki i opłaty	3 428	3 543
Wynagrodzenia	12 664	13 482
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 239	3 348
Pozostałe koszty rodzajowe	1 394	2 737
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 870	10 132
	<u>112 402</u>	<u>119 356</u>
5. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	41
Dotacje	22 044	21 971
Inne przychody operacyjne (nota 5.1.)	532	597
	<u>22 576</u>	<u>22 609</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
5.1 Inne przychody operacyjne		
Rozwiązane rezerwy	0	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, zapasy	0	13
Efekt podatkowy	415	249
Dotacje	0	0
Odszkodowania, kary i grzywny	81	252
Zwrot kosztów postępowania sądowego i arbitrażu	0	4
Różnice inwentaryzacyjne	5	0
Odzyski z likwidacji aktywów trwałych	0	0
Zwrot nadpłaconych składek ZUS	0	0
Pozostałe	31	80
	<u>532</u>	<u>597</u>
6. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	12
Inne koszty operacyjne (nota 6.1)	273	98
	<u>276</u>	<u>111</u>
6.1 Inne koszty operacyjne		
Utworzone rezerwy	0	0
Zapłacone kary i grzywny	0	1
Przejęte dotacje (EFS)	0	0
Korekty wartości zapasów	0	0
Przekazane darowizny wewnątrzgrupowe	0	0
Pozostałe darowizny pieniężne i rzeczowe	125	23
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	0	0
Różnice inwentaryzacyjne	1	2
Koszty postępowania układowego, sądowego i arbitrażu	1	0
Pozostałe	145	72
	<u>273</u>	<u>98</u>
7. Przychody finansowe		
Dywidendy z tytułu udziałów, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	782	238
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	60 067	58 320
- w tym z wyceny udziałów w jednostkach	60 041	58 320
podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Inne przychody finansowe (nota 7.1)	0	0
	<u>60 850</u>	<u>58 558</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
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	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	7 362	6 562
- dla jednostek powiązanych	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
Inne koszty finansowe (nota 8.1)	<u>21</u>	<u>14</u>
	7 384	6 576
8.1. Inne koszty finansowe		
Wartość sprzedanych papierów wartościowych	0	0
Ujemne różnice kursowe	3	14
Pozostałe	<u>18</u>	<u>0</u>
	21	14

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto		
Zysk (Strata brutto)	83 917	101 403
Dochód ze źródeł przychodów położonych za granicą	0	0
Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	35 517	40 329
Przychody zwolnione i dochody niepodlegające opodatkowaniu	-95 303	-99 796
Darowizny	-144	0
Otrzymane dochody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	0	0
Razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania	-59 930	-59 467
Podstawa opodatkowania	23 987	41 936
Podatek dochodowy	4 557	7 968
Podatek odroczony (+ rezerwa / - aktywa)	155	113
Podatek dochodowy	4 712	8 081

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

Spółka od 1997 roku 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 **8 081** tys. złotych.

Podatek dochodowy naliczony przez KHK S.A. wynosi 7 968 tys. złotych i został skorygowany o podatek odroczony w wysokości 113 tys. złotych, w sprawozdaniu finansowym KHK S.A. należy wykazać podatek dochodowy w kwocie 8 081 tys. złotych.

Szczegółowe zestawienie pozycji kształtujących wynik podatkowy za rok 2021 zawiera tabela w części 4. Dane do konsolidacji.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	<u>5 934</u>	<u>8 517</u>
• wartości niematerialne i prawne	340	183
• grunty własne	0	0
• budynki i budowle	2 107	1 284
• urządzenia techniczne i maszyny	2 842	6 528
• środki transportu	165	113
• pozostałe środki trwałe	480	409
Środki trwałe w budowie i zaliczki (poniesione w roku obrotowym)	337	1 025
Planowane na następny rok obrotowy*	<u>18 198</u>	<u>54 251</u>
Z tego - nakłady na ochronę środowiska		
* poniesione w roku obrotowym	667	7 633
* planowane na następny rok obrotowy	18 198	54 251

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.,
/w tysiącach złotych/

31.12.2020 31.12.2021

11. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU	2 504	2 831
Zwiększenia z tytułu	327	196
• <i>zakupy</i>	327	196
• <i>inne</i>	0	0
Zmniejszenia z tytułu	0	0
• <i>likwidacja</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	2 831	3 027
UMORZENIE		
Stan na początek roku	1 766	2 164
zmniejszenia – likwidacja	0	0
Amortyzacja za rok obrotowy	399	367
Stan na koniec roku	2 164	2 531
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU	667	496

12. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:	510 074	475 723
• <i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)</i>	5 044	4 955
• <i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	290 770	286 127
• <i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	212 614	183 525
• <i>środki transportu</i>	549	393
• <i>pozostałe środki trwałe</i>	1 097	722
Środki trwałe w budowie (nota 12.1)	411	1 304
Zaliczki na poczet inwestycji	0	22
	510 484	477 048

12.1 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym:		
• <i>dostawy robót i usług obcych</i>	510	1 403
• <i>zakupy inwestycyjne</i>	0	0
• <i>likwidacja środków trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową nowego środka trwałego</i>	0	0
• <i>odsetki pożyczki</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
Stan na koniec roku brutto	510	1 403
Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	99	99
Stan na koniec roku netto	411	1 304

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

13. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2021

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty	Budynki, lokale, obiekty inż.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	5 044	316 760	366 394	1 602	3 196	692 996
Zwiększenia razem, w tym:	0	1 284	6 582	156	409	8 431
• zakupy	0	1 284	6 582	156	409	8 431
• 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:	89	0	1 611	1	256	1 957
• sprzedaż	89	0	0	1	0	90
• likwidacja	0	0	1 611	0	256	1 867
• 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	4 955	318 044	371 365	1 757	3 349	699 469
UMORZENIE						
Stan na początek roku	0	25 991	153 780	1 053	2 099	182 923
Zwiększenia razem, w tym:	0	5 926	35 371	312	776	42 385
• amortyzacja za rok	0	5 926	35 371	312	776	42 385
• 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	1 311	1	249	1 560
• amortyzacja za rok	0	0	0	0	0	0
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie, likwidacja)	0	0	1 311	1	249	1 560
Stan na koniec roku	0	31 918	187 841	1 364	2 626	223 748
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na początek roku	5 044	290 770	212 614	549	1 097	510 074
Stan na koniec roku	4 955	286 127	183 525	393	722	475 723

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

31.12.2020 **31.12.2021**

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

• własne	692 996	699 469
• używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku Spółki	0	0
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE	<u>692 996</u>	<u>699 469</u>

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	2 383 646	2 541 677
• w jednostkach powiązanych (nota od 15.1 do 15.3)	2 383 646	2 541 677
• w pozostałych jednostkach	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
	<u>2 383 646</u>	<u>2 541 677</u>

15.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje, w tym:	2 383 646	2 541 677
• w jednostkach podporządkowanych (nota 15.1.1)	2 383 646	2 485 132
Inne papiery wartościowe	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	56 546
	<u>2 383 646</u>	<u>2 541 677</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

15.1.1 Tabela ruchu aktywów finansowych (akcji) w jednostkach zależnych w 2021 r.

WARTOŚĆ BRUTTO	WMK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARENA Kraków S.A	Razem
Stan na początek roku	1 286 785	502 163	856 332	154 757	2 800 038
• <i>korekta z tytułu zmiany metody wyceny udziałów wg Metody Praw Własności</i>	0	0	0	0	0
Zwiększenia razem, w tym:	63 534	36 720	1 654	56 124	158 032
• <i>zakupy (nowe emisje)</i>	0	0	0	19 500	19 500
• <i>przeniesienie własności- APORT</i>	23 666	0	0	0	23 666
• <i>przeniesienie własności- APORT (niezarejestrowane podwyższenie kapitału)</i>	0	0	0	56 546	56 546
• <i>konwersja wniesionych a nie zarejestrowanych wkładów na kapitał podstawowy</i>	0	0	0	0	0
• <i>udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</i>	39 867	36 720	1 654	-19 922	58 320
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• <i>sprzedaż akcji</i>	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	1 350 319	538 884	857 986	210 881	2 958 070
AMORTYZACJA (ODPISY AKTUALIZUJĄCE)					
Stan na początek roku	0	0	416 393	0	416 393
Zwiększenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• <i>aktualizacja</i>	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• <i>sprzedaż akcji</i>	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	0	0	416 393	0	416 393
WARTOŚĆ NETTO					
Stan na początek roku	1 286 785	502 163	439 940	154 757	2 383 646
Stan na koniec roku	1 350 319	538 884	441 594	210 881	2 541 677

Łączna wartość aktywów finansowych (akcji) po uwzględnieniu wyceny udziałów wg metody praw własności wyniosła na koniec 2021 roku **2 541 677 tys. zł.**, w tym - wartość przeniesionych nieruchomości stanowiących aport, na rzecz Areny Kraków w wysokości **56 546 tys. zł**, który nie został do dnia 31.12.2021 roku zarejestrowany w KRS.

Zgodnie z przyjętą i obowiązującą 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 lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

15.2. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31 grudnia 2021 r.

Nazwa jednostki i siedziba jednostki	WMK S.A. (Kraków, ul. Senatorska 1)	MPEC S.A. (Kraków, al. Jana Pawła II 188)	MPK S.A. (Kraków, ul. Św. Wawrzyńca 13)	ARENA Kraków 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	40 897	37 961	1 654	-19 922
Należności od jednostki zależnej	3	5 480	18	5
Zobowiązania wobec jednostki zależnej	1 692	2	6 111	0
Przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	77	38 266	121	6
Darowizny wewnątrzgrupowe	0	0	0	0
Koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	1 243	21	262	10
Efekt podatkowy zatrzymany w KHK do czasu dokonania podziału przez Walne Zgromadzenie	4 958			

15.3. Tabela ruchu finansowego majątku trwałego

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan na początek roku	2 303 604	2 383 646
Zwiększenia z tytułu:	80 041	158 032
• objęcia akcji w kapitale WMK S.A.	0	0
• objęcia akcji w kapitale MPK S.A.	0	0
• objęcia akcji w kapitale ARENA Kraków S.A.	20 000	19 500
• przekazane aporty na podwyższenie kapitału WMK S.A.	0	23 666
• przekazane aporty na podwyższenie kapitału ARM S.A. (niezarejestrowane podwyższenie kapitału)		56 546
• udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	60 041	58 320
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
• wyceny pożyczek	0	0
• odpisu trwałej utraty wartości akcji MPK S.A.	0	0
• przekwalifikowania do pożyczek krótkoterminowych	0	0
Stan na koniec roku	2 383 646	2 541 677

16. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	714	804
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Stan na koniec roku	714	804

17. Zapasy

• odpis aktualizujący wartość zapasów	0	0
Materiały	5 535	6 482
Towary*	0	846
Opakowania	0	0
Zaliczki na poczet dostaw	0	0
Stan na koniec roku	5 535	7 327

*W pozycji towary Spółka ujmuje prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wyprodukowanej w odnawialnych źródłach. Na dzień 31.12.2021 r. Spółka posiada prawa majątkowe zapisane w Rejestrze Towarowej Giełdy Energii, w ilości 2 945,857 MWh o wartości ewidencyjnej 846 tys zł.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
18. Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	3 388	5 506
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	3 385	3 708
- do 12 miesięcy	3 385	3 708
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	2	1 798
Należności od pozostałych jednostek,	16 472	21 879
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	12 980	16 028
- do 12 miesięcy	12 980	16 028
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• Należności publiczno-prawne, w tym:	3 418	5 816
- z tytułu podatków	3 418	5 816
- dotacji	0	0
- ceł	0	0
- ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0	0
- innych	0	0
• Inne należności	73	34
• Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0
Razem należności brutto	19 859	27 385
Odpisy aktualizujące wartość należności	14	14
Razem należności netto	<u>19 846</u>	<u>27 371</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)	50 558	75 673
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	<u>50 558</u>	<u>75 673</u>
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
	<u>0</u>	<u>0</u>
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
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

31.12.202031.12.2021**19.3 Środki pieniężne i inne aktywa finansowe**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym	50 558	75 673
- na rachunku VAT	0	265
Inne środki pieniężne (lokaty terminowe do 3 m-cy, weksle, czekii obce)	0	0
Inne aktywa pieniężne (odsetki naliczone od lokat do 3 m-cy, środki pieniężne w drodze, rozliczenia)	0	0
	<u>50 558</u>	<u>75 673</u>

20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Z tytułu przychodów zafakturowanych w następnym roku	0	0
Z tytułu przedpłaty na prenumeraty	7	4
Z tytułu przedpłaty na usługi fakturowane	127	304
Z tytułu ubezpieczeń	488	837
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	32	28
	<u>654</u>	<u>1 172</u>

21. Kapitał podstawowy

Według stanu na dzień 31.12.2021 roku, kapitał podstawowy tworzą 137 819 akcji zwykłe imienne o wartości nominalnej 10.000 złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest Gmina Miejska Kraków. Spośród wszystkich, akcje serii A1 stanowią kapitał założycielski KHK S.A. w Krakowie. Akcje serii B1-B3 zostały wniesione przez właściciela dnia 25.10.1996 roku jako aport odpowiadający 100% udziałów w Spółkach MPWiK S.A (obecnie WMK S.A.), MPEC S.A. i MPK S.A. wymienionych w nocie 15.2. Akcje serii S1 stanowią wniesiony, przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki Arena Kraków S.A., natomiast Akcje serii S2;S3 stanowią wniesiony przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki WMK S.A. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitałów dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji przedstawia (nota 21.1), a zmiany i bieżącą wartość kapitału podstawowego zawiera nota 21.2.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

21.1 Specyfikacja serii /w tysiącach złotych/

Wyszczególnienie	Ilość akcji	cena nominal	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
A-0000001 - A-0000010	10	10	30	100	300
B1-0000001 - B1-0026373	26 373	10	10	263 730	263 730
B2-0000001 - B2-0045684	45 684	10	10	456 840	456 840
B3-0000001 - B3-0013764	13 764	10	10	137 640	137 640
(B2-0045117 - B2-0045684)*	-566	10	10	-5 660	-5 660
B4-0000001 - B4-0001682	1 682	10	10	16 820	16 820
C-0000001 - C-0001536	1 536	10	10	15 360	15 362
D-0000001 - D-0000103	103	10	100	1 030	10 300
D1-0000001 - D1-0000117	117	10	100	1 170	11 700
D2-0000001 - D2-0000082	82	10	95	820	7 790
D3-0000001 - D3-0000066	66	10	100	660	6 600
D4-0000001 - D4-0000050	50	10	100	500	5 000
E-0000001 - E-0000003	3	10	100	30	300
E-0000004 - E-0000028	25	10	99	250	2 480
F-0000001 - F-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F1-0000001 - F1-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F2-0000001 - F2-0000165	165	10	100	1 650	16 500
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 - N2-000005	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 lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 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
R10-000001 - R10-000038	38	10	łączna	380	37 600
R11-000001 - R11-000273	273	10	łączna	2 730	2 730
R12-000001 - R12-000036	36	10	łączna	360	36 200
R13-000001 - R13-000020	20	10	łączna	200	20 000
R14-000001 do R14-000019	19	10	łączna	190	19 500
S1-000001 do S1-005654	5 654	10	łączna	56 540	56 545
S2-000001 do S2-001180	1 180	10	łączna	11 800	11 806
S3-000001 do S3-001186	1 186	10	łączna	11 860	11 860
Razem kapitał akcyjny	137 819	X	X	1 378 190	2 078 849

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
21.2 Zmiany stanu kapitału podstawowego		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 297 600	1 297 800
Zwiększenia - w tym:	200	80 390
• z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	200	80 390
• 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	1 297 800	1 378 190
22 Kapitał zapasowy		
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	681 338	700 659
Tworzony ustawowo	0	0
Tworzony zgodnie ze statutem	428 525	507 530
Z dopłat wspólników	0	0
Inny	0	0
	1 109 863	1 208 189
22.1 Zmiany stanu kapitału zapasowego		
Kapitał zapasowy na początek roku	1 013 944	1 109 863
Zwiększenia - w tym:	95 918	98 326
z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	19 800	19 322
z odpisów ustawowych z zysku	0	0
z odpisów statutowych z zysku	76 118	79 004
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	1 109 863	1 208 189

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
23. Pozostałe kapitały rezerwowe		
Kapitał inwestycyjny	0	0
Wniesione a niezarejestrowane wkłady na kapitał podstawowy	0	0
Wniesione a niezarejestrowane wkłady 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
· aportu dokumentacji	0	0
· wypłaty rekompensaty	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
· rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego	0	0
· rejestracji podwyższenia kapitału zapasowego	0	0
Kapitały rezerwowe na koniec roku	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszyza lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
24. Zysk z lat ubiegłych		
Zysk z lat ubiegłych na początek roku	76 318	79 204
Korekta z tytułu wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych wg MPW	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek roku - po korektach	76 318	79 204
· <i>zwiększenia z tytułu podziału zysku</i>	0	0
· <i>odpis na kapitał zapasowy</i>	76 118	79 004
· <i>dywidendy</i>	0	0
· <i>inne</i>	200	512
Stan na koniec roku	0	312
25. Strata z lat ubiegłych		
Strata z lat ubiegłych na początek roku	0	0
Zwiększenia - w tym:	0	0
• <i>przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia</i>	0	0
• <i>dywidendy</i>	0	0
• <i>odpis na kapitał podstawowy</i>	0	0
• <i>odpis na kapitały zapasowy</i>	0	0
• <i>odpis na kapitały rezerwowe</i>	0	0
• <i>tantiemy dla Zarządu i Rady Nadzorczej</i>	0	0
• <i>odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
Zmniejszenia - w tym :	0	0
• <i>pokrycie straty z kapitału zapasowego, rezerwowego</i>	0	0
• <i>obniżenie kapitału podstawowego</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
Stan na koniec roku	0	0
26. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego		
Zysk roku obrotowego, w tym:		
• <i>jednostki za rok obrotowy bez wyceny jednostek podporządkowanych wg MPW</i>	19 163	35 002
• <i>udział w zyskach jednostek podporządkowanych wg MPW</i>	60 041	58 320
Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia	79 204	93 322

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

31.12.202031.12.2021**26.1 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą MPW**

Dochody i straty w Spółkach podporządkowanych, w tym:

• WMK S.A.	49 333	39 867
• MPEC S.A.	26 493	36 720
• MPK S.A.	11 120	1 654
• ARENA Kraków S.A.	-26 905	-19 922

Zysk (strata) netto z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg MPW**60 041****58 320****27. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)****Zysk (strata) do podziału / pokrycia:****79 204****93 322**

· odpis na kapitał zapasowy

79 004

93 122

· wypłata dywidendy

0

0

· na zwiększenie ZFŚS

200

200

Saldo niepodzielonego zysku (pokrytej straty)**0****0****28 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

932

1 135

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:

3 131

3 520

• długoterminowe

1 798

1 944

• krótkoterminowe

1 334

1 576

○ rezerwa na odprawy

○ rezerwa na nagrody

1 152

1 404

○ rezerwa na urlopy

○ rezerwa na nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne, rentowe, odprawy pośmiertne

182

172

Pozostałe rezerwy, w tym:

1 046

1 020

• rezerwa na dostawy i usługi

1 046

1 020

5 109**5 675****28.1 Zmiany stanu rezerw na zobowiązania****Stan rezerw na początek roku****4 384****5 109****Zwiększenia - w tym:****1 931****1 884**

• z tytułu odroczonego podatku dochodowego

225

202

• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne

1 681

1 681

• pozostałych rezerw

26

0

Zmniejszenia - w tym:**1 205****1 318**

• z tytułu odroczonego podatku dochodowego

0

0

• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne

1 132

1 292

• pozostałych rezerw

73

26

Stan na koniec roku**5 109****5 675**

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

31.12.202031.12.2021**29. Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	173 368	153 492
• kredyty i pożyczki (NFOŚiGW)	173 368	153 492
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	0	0
• inne	0	0

29.1 Zobowiązania długoterminowe

• od 1 roku do 3 lat	39 764	39 764
• powyżej 3 lat do 5 lat	39 764	39 764
• powyżej 5 lat	93 840	73 964

30. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 834	12 764
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	137	100
<i>do 12 miesięcy</i>	137	100
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0
• inne	7 696	12 663
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 088	29 724
• kredyty i pożyczki	19 882	19 882
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	0	0
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	1 975	3 049
<i>do 12 miesięcy</i>	1 975	3 049
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0
• Zaliczki otrzymane na dostawy	0	31
• Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	3 328	3 430
<i>z tytułu podatków,</i>	2 594	2 738
<i>ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</i>	734	692
• Z tytułu wynagrodzeń	728	674
• Inne zobowiązania	1 176	2 659
Razem zobowiązania	34 922	42 487
- w tym zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	0	0
Fundusze specjalne	268	303
Razem zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	35 190	42 791

Składnik aktywów i pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

• kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) - długoterminowe	173 368	153 492
• kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) krótkoterminowe	19 882	19 882
Razem zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	193 250	173 374

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

31. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

W Spółce nie występują zobowiązania krótkoterminowe zabezpieczone na majątku.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
32. Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	271 569	249 598
• Długoterminowe – z tego:	249 527	227 556
o wartość majątku użyczonego	0	0
o rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacja NFOŚiGW)	249 527	227 556
• Krótkoterminowe - z tego:	22 042	22 042
o przedpłaty na dostawy	0	0
o refundacja PFRON z tytułu zakupów	0	0
o rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacja NFOŚiGW)	22 042	22 042
33. Zobowiązania pozabilansowe		
Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:		
1. MPEC S.A. (poręczenia wekslowe)	0	0
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	372 788	372 788
	372 788	372 788

Zobowiązania warunkowe stanowią Umowy zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach Arena Kraków S.A. w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu kredytu inwestycyjnego w walucie polskiej, udzielonego na podstawie umowy kredytowej z dnia 14 lutego 2011 r. wraz z późniejszymi zmianami w kwocie 335.000.000,00 zł. dla Arena Kraków S.A. z siedzibą: 31-571 Kraków, ul. Lema 7. Umowna najwyższa suma zabezpieczenia wynosi: 269.197.000,00 zł (słownie: 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.

34. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
o środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 558	75 673
o inne środki pieniężne	0	0
o inne aktywa pieniężne	0	0
Stan środków pieniężnych przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych	50 558	75 673

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Inne korekty		
o zysk (strata) z udziałów w j.podporządkowanych	-60 041	-58 320
o wycena pożyczki NFOŚiGW	-26	7
o korekta błędu podstawowego		312
Pozycja ujęta w rachunku przepływów	-60 067	-58 001
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		
BZ zobowiązania krótkoterminowe	35 190	42 791
BZ kredyt krótkoterminowy	-19 882	-19 882
BZ-zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-397	-1 649
wzrost zobowiązań z tytułu podziału wyniku z przeznaczeniem na ZFŚS	-200	-200
	14 711	21 059
BO zobowiązania krótkoterminowe	36 358	35 190
BO kredyt krótkoterminowy	-19 882	-19 882
BO-zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-470	-397
	16 005	14 911
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z.wyjątkiem kredytów i pożyczek) (Pozycja ujęta w rachunku przepływów pieniężnych)	-1 294	6 148
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
WNiP	327	196
Środki trwałe	5 900	8 431
	6 228	8 626
Środki trwałe w budowie BO	368	411
Środki trwałe w budowie BZ	411	1 326
BZ-BO	43	915
BO-środki zakupione w poprzednim roku lecz zapłacone w bieżącym	470	397
BZ-środki zakupione, lecz niezapłacone	397	1 649
BO-BZ	73	-1 252
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych(Pozycja ujęta w rachunku przepływów pieniężnych)	6 344	8 290

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
35. Aktywa finansowe	66 986	97 228
Gotówka	50 558	75 673
Przeznaczone do obrotu	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne	16 428	21 555
Utrzymywane do terminu wymagalności		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
36. Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 113	3 149
Kredyty i pożyczki	193 250	173 374
Obligacje	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe (inne zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe)	8 872	15 353

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 lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
37. Przychody z tytułu odsetek od należności finansowych		
Przychody z odsetek od udzielonych pożyczek	0	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0
Przychody z odsetek od należności własnych	699	237
• <i>zrealizowane</i>	611	171
• <i>niezrealizowane</i>	89	65
Przychody z odsetek od lokat, instrumentów dłużnych	83	1
• <i>zrealizowane</i>	83	1
• <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	18	0
• <i>zrealizowane</i>	18	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0	0
• <i>zrealizowane</i>	0	0
• <i>niezrealizowane</i>	0	0

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 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 (tekst jedn.Dz. U. z 2019 poz 755, 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 ten klucz. 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 zaciągniętej 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 przy zastosowaniu środków trwałych jako klucza podziałowego. 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 lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.
/w tysiącach złotych/

2021**40. Pozycje rachunku zysków i strat dotyczące wytwarzania energii elektrycznej i energii ciepłej zgodnie z posiadanymi koncesjami oraz pozostałej działalności**

	Energia ciepła	Energia elektryczna	Pozostała działalność	Razem
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	43 111	42 839	60 330	146 279
Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 173	27 267	59 679	125 118
Koszt wytworzenia na własne potrzeby jednostki oraz zmiana stanu zapasów	4 938	34	601	5 572
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	15 538	51	15 588
Koszty działalności operacyjnej	41 608	29 196	48 553	119 356
Amortyzacja	15 721	8 797	18 234	42 752
Zużycie materiałów i energii	9 684	2 308	6 803	18 795
Usługi obce	8 351	3 882	12 335	24 567
Podatki i opłaty w tym:	1 762	513	1 268	3 543
- podatek akcyzowy	0	4	0	4
Wynagrodzenia	4 154	2 502	6 826	13 482
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 046	605	1 697	3 348
Pozostałe koszty rodzajowe	890	505	1 342	2 737
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	10 084	48	10 132
Zysk ze sprzedaży	1 503	13 643	11 777	26 923
Pozostałe przychody operacyjne	8 216	4 869	9 524	22 609
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	41	41
Dotacje	8 216	4 869	8 886	21 971
Inne przychody operacyjne	0	0	597	597
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	111	111
Zysk/strata z działalności operacyjnej	9 718	18 512	21 191	49 421
Przychody finansowe	4	3	58 551	58 558
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Odsetki, w tym:	4	3	231	238
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	58 320	58 320
Inne	0	0	0	0
Koszty finansowe	2 451	1 454	2 671	6 576
Odsetki, w tym:	2 451	1 454	2 657	6 562
- 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	14	14
Zysk brutto	7 271	17 061	77 071	101 403
Podatek dochodowy	2 479	1 771	3 831	8 081
Zysk (strata) netto	4 793	15 290	73 240	93 322

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.

/w tysiącach złotych/

2021**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	188 881	90 517	2 740 627	3 020 025
Wartości niematerialne i prawne	152	40	304	496
Rzeczowe aktywa trwałe	188 483	90 301	198 265	477 048
Inwestycje długoterminowe	0	0	2 541 677	2 541 677
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247	176	381	804
Aktywa obrotowe	4 758	31 315	75 472	111 544
Zapasy	1 988	2 266	3 073	7 327
Należności	534	3 111	23 727	27 371
Inwestycje krótkoterminowe	1 876	25 681	48 116	75 673
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360	257	556	1 172
Suma aktywów	193 639	121 832	2 816 099	3 131 569
Kapitały własne	47 416	25 272	2 607 325	2 680 013
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	57 992	34 442	63 003	155 436
Rezerwy długoterminowe	596	426	922	1 944
Zobowiązania długoterminowe	57 396	34 016	62 081	153 492
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	11 661	7 423	27 438	46 522
Rezerwy krótkoterminowe	1 145	818	1 769	3 731
Zobowiązania krótkoterminowe	10 516	6 606	25 669	42 791
Rozliczenia międzyokresowe	76 570	54 694	118 334	249 598
Suma pasywów	193 639	121 832	2 816 099	3 131 569

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 2020 wyniosło 110,96 etatów, a w 2021 roku 111,92 etatów.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan w osobach na dzień 31 grudnia, w tym:	113	111
○ na stanowiskach robotniczych	66	64
○ na stanowiskach nierobotniczych, w tym:	47	47
• Zarząd	0	0
• Administracja	47	47

Wynagrodzenia dla członków Zarządu i organów nadzoru

Członkom Zarządu i organów nadzoru wypłacono następujące wynagrodzenia bezosobowe brutto:

Zarząd	2 020	2 044
Rada Nadzorcza	347	365
	<u>2 367</u>	<u>2 409</u>

➤ POŻYCZKI DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

W 2020 i 2021 roku Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek członkom Zarządu ani członkom Rady Nadzorczej.

➤ TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ORGANÓW STANOWIĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH RODZINAMI

W 2020 i w 2021 roku członkowie Organów stanowiących Spółki nie przeprowadzali takich transakcji.

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

W 2020 i w 2021 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 2021
kwota brutto – **24 600,00 zł.**
- obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021
kwota brutto – **24 600,00 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 SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW

- a) Wodociągi Miasta Krakowa 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) ARENA Kraków S.A. , ul. Stanisława Lema 7

➤ WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

NA KONIEC 2021 ROKU , WYSTĘPUJĄ NASTĘPUJĄCE SALDA WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ POMIĘDZY SPÓŁKAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ /W ZŁOTYCH/:

	WMK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARENA Kraków S.A.	Razem
Saldo należności					
z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 382,50	3 684 416,27	15 498,00	4 674,00	3 707 970,77
• rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe należności (podatek dochodowy)	0,00	1 795 319,00	0,00	0,00	1 795 319,00
inne	0,00	0,00	2 983,84	0,00	2 983,84
Razem na koniec roku	3 382,50	5 479 735,27	18 481,84	4 674,00	5 506 273,61
Saldo zobowiązań					
z tytułu dostaw i usług	95 605,20	2 143,15	2 681,48	0,00	100 429,83
pozostałe zobowiązania - w tym:	1 596 863,00	0,00	6 108 701,00	0,00	12 663 105,00
• z tytułu zaliczek na podatek dochodowy	1 596 863,00	0,00	6 108 701,00	0,00	7 705 564,00
• efekt podatkowy					4 957 541,00
Razem na koniec roku	1 692 468,20	2 143,15	6 111 382,48	0,00	12 763 534,83

➤ **Zestawienie jednostkowych pozycji kształtujących dochód (stratę) podatkową - załącznik do sprawozdania finansowego za 2020 i 2021 r.**

		wartości w złotych		
Pozycja		Nazwa pozycji sprawozdania	Okres od – do 01.01-31.12 2020	Okres od – do 01.01-31.12 2021
1	2	3	4	5
I		Razem przychody z rachunku zysków i strat	203 978 354,28	227 446 010,45
	1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	120 552 878,59	146 278 993,52
	2	Pozostałe przychody operacyjne	22 575 891,04	22 609 076,81
	3	Przychody finansowe	60 849 584,65	58 557 940,12
II		Podwyższenia przychodów	3 221 591,14	3 636 332,83
	1	uzyskane odsetki od wycenionych w poprzednim roku podatkowym krótkoterminowych pożyczek, lokat i papierów wartościowych		
	2	rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)BZ	3 156 884,96	3 520 252,55
	2	statystyczne zwiększenie przychodu podatkowego	64 706,18	116 080,28
III		Wyłączenia z przychodów	96 000 500,96	100 813 763,13
	1	z tytułu naliczonych a nie otrzymanych odsetek, wycena bilansowa NFOŚiGW	114 961,09	65 428,91
	2	kara umowna (odszkodowanie)	28 637,96	6 735,50
	3	przychodów z z tytułu rozliczenia dotacji do wysokości kosztów amortyzacji	22 044 097,10	21 971 066,64
	4	przychody z tytułu wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	60 041 266,34	58 319 831,16
	5	inne np (przyznanie świadectw pochodzenia,różnice kursowe)	6 223 040,45	11 345 548,98
	6	zmiana stanu produktów czynne	-85 421,67	518 116,60
	7	zmiana stanu produktów bierne	2 630 688,10	3 156 884,96
	8	obroty wewnętrzne	5 003 231,59	5 417 550,38
	9	rozwiązane rezerwy,rozwiązanie odpisu	0,00	12 600,00
IV		Suma korekt przychodów	-92 778 909,82	-97 177 430,30
V		Przychody podatkowe (I+II-III)	111 199 444,46	130 268 580,15
VI		Razem koszty z rachunku zysków i strat	120 061 599,97	126 043 025,24
	1	Koszty działalności operacyjnej	112 402 069,62	119 356 238,78
	2	Pozostałe koszty operacyjne	275 957,88	110 734,53
	3	Koszty finansowe	7 383 572,47	6 576 051,93
VII		Podwyższenia kosztów	2 524 305,59	2 618 856,79
	1	rozliczenia międzyokresowe kosztów	739 561,09	654 139,42
	2	statystyczne zwiększenie kosztów podatkowych	1 784 744,50	1 964 717,37
VIII		Wyłączenia z kosztów (wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów)	35 516 911,16	40 329 374,32
	1	utworzone rezerwy z wyceny bilansowej, w tym:	0,00	0,00
		<i>odpis aktualizujący aktywa niefinansowe</i>	0,00	0,00
		<i>rezerwa na zobowiązania</i>	0,00	
	2	darowizny	125 370,85	22 981,00
	3	amortyzacja pokryta dotacją	21 976 747,10	21 916 997,70
	4	rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	654 139,42	1 172 256,02
	5	obroty wewnętrzne	5 003 231,59	5 417 550,38
	6	Wartość sprzedanych świadectw pochodzenia	6 842 022,59	10 083 959,43
	7	pozostałe	915 399,61	1 715 629,79
IX		Suma korekt kosztów	-32 992 605,57	-37 710 517,53
X		Koszty podatkowe	87 068 994,40	88 332 507,71
XI		Dochód / strata podatkowa	24 130 450,06	41 936 072,44
XII		Dochody wolne od podatku	143 879,68	0,00
XIII		Dochód na podstawie Art. 7 ust. 3	23 986 570,00	41 936 072,00
XIV		Podatek wg stawki 19%	4 557 448,00	7 967 854,00
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 2021 roku, odnotowano następujące obroty w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu transakcji pomiędzy spółkami grupy kapitałowej /w złotych/:

Pozycje Rachunku zysków i strat	WMK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARENA Kraków S.A.	PP MPWiK	PUT	Razem
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	76 919,47	38 266 008,01	121 082,16	5 655,74	0,00	793,05	38 470 458,43
Przychody ze sprzedaży produktów	76 919,47	38 266 008,01	121 082,16	5 655,74		793,05	38 470 458,43
Przychody z rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 243 391,64	20 977,57	261 757,83	10 000,00	94 500,00	0,00	1 630 627,04
Zużycie materiałów i energii	1 177 487,33	68,77	24 566,88	0,00	0,00	0,00	1 202 122,98
Usługi obce	65 904,31	20 908,80	237 117,78	0,00	94 500,00	0,00	418 430,89
Pozostałe	0,00	0,00	73,17	10 000,00	0,00	0,00	10 073,17
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	-1 166 472,17	38 245 030,44	-140 675,67	-4 344,26	-94 500,00	793,05	36 839 831,39
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	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	0,00	0,00
ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-1 166 472,17	38 245 030,44	-140 675,67	-4 344,26	-94 500,00	793,05	36 839 831,39

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**▼ Dodatkowe informacje wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu długoterminowego samochód osobowy o napędzie elektrycznym. Miesięczna opłata za użytkowanie wynosi netto 2 315,37 zł

Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy

Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**▼ Dodatkowe informacje wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.****Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy

Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły koszty związane pracami badawczymi i rozwojowymi

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka w roku obrotowym nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, ani nie poniosła kosztów dotyczących opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy - zakres działalności spółki nie podlega pod wskazaną ustawę.

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

Pozostałe informacje

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2021.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**➤ Dodatkowe informacje wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.****Istotne informacje, inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w znaczny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

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

Spółka ponosiła koszty i wydatki związane z pandemią COVID-19, m. innymi koszty zakupu środków ochrony osobistej dla pracowników i środków do dezynfekcji, koszty wykonania testów laboratoryjnych w kierunku wykrycia zakażenia koronawirusem SARS-CoV-2, koszty zakupów inwestycyjnych i wyposażenia (w tym, laptopy, zestawy do video konferencji, kamery).

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



Dorota Mach
Dyrektor finansowy
Główny księgowy



Jakub Bator
Członek Zarządu



Grzegorz Ostrzolek
Wiceprezes Zarządu



Witold Śmialek
Członek Zarządu



Marcin Kandefor
Członek Zarządu



Tadeusz Trzmiel
Prezes Zarządu

Kraków, dnia 16 maja 2022 roku