



**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej
Krakowski Holding Komunalny S.A.
w Krakowie**

za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

maj 2025 r.

Spis treści

A.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024	3
B.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
C.	SKONSOLIDOWANY BILANS	7
D.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	10
F.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1.	OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI	11
2.	NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	27
3.	POZOSTAŁE INFORMACJE	49

A. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024

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

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

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki dominującej zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność Grupy Kapitałowej. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz zasad sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Tym samym przy wycenie skonsolidowanych aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa Kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

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

Zaprezentowane w Sprawozdaniu Finansowym dane liczbowe są wykazane w tysiącach złotych. Istnieje zatem możliwość, iż w przypadku zsumowania poszczególnych liczb lub odjęcia ich od siebie otrzymamy wynik odmienny (+/- 1 tys. zł) aniżeli zaprezentowany w tabeli. Nie jest to zatem błąd rachunkowy ale wynik odejmowania od siebie lub dodawania do siebie liczb zaokrąglonych.

Opis grupy kapitałowej
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku

➤ **JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOPNIA- OBJĘTE KONSOLIDACJĄ**

Na dzień 31 grudnia 2024 r. spółka dominująca KHK S.A. posiadała udziały w następujących jednostkach zależnych:

Nazwa jednostki zależnej	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. Kraków, Al. Jana Pawła II 188	Wodociągi Miasta Krakowa S.A. Kraków, ul. Senator-ska 1	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. Kraków, ul. Świętego Wawrzyńca 13	ARENA Kraków S.A. Kraków, ul. S. Lema 7
Siedziba jednostki				
Przedmiot działalności	produkcja, przetwarzanie, przesyłanie i rozdział energii ciepłej	uzdatnianie i dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	przewóz osób środkami komunikacji miejskiej	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
Kapitał własny (tys. zł)	648 214,4	1 414 469,4	537 668,6	268 417,6
Kapitał podstawowy (tys. zł)	44 830,0	234 567,0	84 882,4	197 227,0
Ilość akcji/udziałów	4 483 000	2 345 670	848 824	1 972 270
% udział jednostki dominującej w kapitale jednostki zależnej	100,0	100,0	100,0	100,0
% udział jednostki dominującej w całkowitej liczbie głosów	100,0	100,0	100,0	100,0
Udział pośredni jednostki dominującej	0,0	0,0	0,0	0,0
Łączny udział efektywny %	100,0	100,0	100,0	100,0

Zarówno za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. jak i od 1.01.2024 r. do 31.12.2024r. konsolidacją pełną objęto MPEC S.A., WMK S.A., MPK S.A., Arena Kraków S.A. i KHK S.A. oraz spółki zależne II stopnia.

JEDNOSTKI ZALÉŻNE II STOPNIA - OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

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

Nazwa jednostki zależnej	KrakTransRem Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Sp. z o.o.	Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o.)
Siedziba jednostki	Kraków, ul. Jana Brożka 3 (Spółka zależna od MPK S.A.)	Kraków, os. Złotego Wieku 74 (Spółka zależna od WMK S.A.)	Kraków, ul. Macieja Miechowity 6A (Spółka zależna od MPEC S.A.)
Przedmiot działalności	Udostępnianie pracowników, usługi przewozu osób, usługi napraw i konserwacji sprzętu transportowego	Wykonywanie usług ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych, monitorowanie i oczyszczanie sieci kanalizacyjnych	Usługi budowlano-instalacyjne związane z infrastrukturą ciepłowniczą, ochrona osób i mienia
Kapitał własny (tys. zł)	14 110,2	26 139,1	18 285,3
Kapitał podstawowy (tys. zł)	50,0	3 173,5	3 050,0
Ilość akcji/udziałów	1 000,0	6 347	6 100
% udział jednostki dominującej niższego szczebla w kapitale jednostki zależnej	100,0	100,0	100,0
% udział jednostki dominującej niższego szczebla w całkowitej liczbie głosów	100,0	100,0	100,0
Udział pośredni jednostki dominującej wyższego szczebla %	100,0	100,0	100,0
Łączny udział efektywny %	100,0	100,0	100,0

B. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2023	1.01-31.12 2024
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3,4	2 970 235	3 246 051
2. Koszty działalności operacyjnej	5	2 857 671	3 056 189
I. Zysk (strata) ze sprzedaży		112 563	189 862
3. Pozostałe przychody operacyjne	6	133 256	180 780
4. Pozostałe koszty operacyjne	7	50 955	43 189
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		194 865	327 453
5. Przychody finansowe	8	31 821	31 325
6. Koszty finansowe	9	77 307	85 429
III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		149 379	273 349
8. Odpis wartości firmy z konsolidacji		0	0
9. Odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji		0	0
IV. Zysk (strata) brutto		149 379	273 349
10. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	10	36 213	69 736
11. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności		0	0
12. Zysk (strata) mniejszości		0	0
V. Zysk (strata) netto		113 166	203 613

C. SKONSOLIDOWANY BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2023	1.01-31.12 2024
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE	11		
1. Wartości niematerialne i prawne	12,13	99 343	96 066
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	14	0	0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15,16,17,18	5 569 450	5 527 222
4. Należności długoterminowe	19	1 339	1 340
5. Inwestycje długoterminowe	20,21	3 636	4
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	67 421	72 060
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		5 741 189	5 696 692
II. AKTYWA OBROTOWE			
1. Zapasy	23	66 232	75 890
2. Należności krótkoterminowe	24	402 251	375 914
3. Inwestycje krótkoterminowe	25,26	263 719	544 723
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	39 965	42 085
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		772 167	1 038 612
RAZEM AKTYWA		6 513 356	6 735 304
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał podstawowy	28,29	1 390 650	1 391 090
2. Kapitał zapasowy, w tym	30	1 386 024	1 522 037
- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)		774 996	805 554
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	31	0	0
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32,33	311	7 059
7. Zysk (strata) netto	34	113 166	203 613
8. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		2 890 151	3 123 799
II. KAPITAŁ MNIJSZOŚCI		0	0
III. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK	14	0	0
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
1. Rezerwy na zobowiązania	35	377 725	422 119
2. Zobowiązania długoterminowe	36,37,38,43	1 215 256	1 041 691
3. Zobowiązania krótkoterminowe	40,41,43	705 954	748 424
4. Rozliczenia międzyokresowe	42	1 324 270	1 399 271
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 623 205	3 611 505
RAZEM PASYWA		6 513 356	6 735 304

D. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

	1.01-31.12.2023	1.01-31.12.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	113 166	203 613
II. Korekty o pozycje:	426 396	469 182
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3. Amortyzacja	388 196	407 033
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 106	-418
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 196	70 952
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 295	-30 823
7. Zmiana stanu rezerw	60 283	44 356
8. Zmiana stanu zapasów	-6 494	-9 978
9. Zmiana stanu należności	-22 346	87 580
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	52 187	25 177
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-105 778	-139 251
12. Inne korekty	17 553	14 554
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	539 562	672 795
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	91 640	50 809
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 005	18 037
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych	5 433	12 349
4. Inne wpływy inwestycyjne	84 202	20 423
II. Wydatki	1 026 599	355 276
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	991 108	331 209
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	34 000	23 400
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 491	667
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-934 959	-304 467

	1.01-31.12 2023	1.01-31.12 2024
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	599 036	241 829
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	39 631	30 998
2. Kredyty i pożyczki	406 088	2 738
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	153 317	208 093
II. Wydatki	217 365	332 614
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	13 846	12 000
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	95	95
4. Spłaty kredytów i pożyczek	94 008	211 047
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 146	25 722
8. Odsetki	82 254	83 737
9. Inne wydatki finansowe	16	14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	381 671	-90 785
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	-13 726	277 543
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-13 945	277 596
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-219	-48
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	257 656	243 712
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	243 711	521 308
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 045	5 419

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych różni się od przepływów pieniężnych o kwotę 54 tys. zł wynikającą z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walutach obcych (w WMK S.A oraz Arena Kraków S.A.) w kwocie minus 48 tys. złotych zaprezentowanej w pozycji E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych oraz wynikającą z korekty przepływów środków pieniężnych o naliczone a nieotrzymane odsetki od lokat terminowych w kwocie 103 tys. złotych.

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2023	1.01-31.12 2024
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU		2 736 931	2 890 152
▯ korekty błędów podstawowych		0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		2 736 931	2 890 152
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		1 387 750	1 390 650
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		2 900	440
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	28,29	1 390 650	1 391 090
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na pop. 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		1 330 343	1 386 024
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		55 681	136 013
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	30	1 386 024	1 522 037
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		5 172	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-5 172	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	31	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
8.0. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		37 811	134 256
▯ korekty błędów podstawowych		0	0
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu , po korektach		37 811	134 256
8.2. Zwiększenia i korekty zysku z lat ubiegłych		0	8 774
8.3. Zmniejszenia i korekty zysku z lat ubiegłych		37 499	133 944
8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	32	312	9 086
9.0. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		24 144	20 779
▯ korekty błędów podstawowych		0	2 027
9.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu , po korektach		24 144	22 806
9.2. Zwiększenia i straty z lat ubiegłych		0	0
9.3. Zmniejszenia i korekty straty z lat ubiegłych		24 144	20 779
9.4. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	33	0	2 027
10. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		312	7 059
11. Wynik netto	34	113 166	203 613
a) zysk netto		133 944	218 418
b) strata netto		-20 778	-14 805
c) odpisy z zysku		0	0
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		2 890 152	3 123 799
III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)		2 887 833	3 120 297

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI

➤ STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują skapitalizowane koszty związane z podwyższeniem kapitału Spółki KHK S.A. w wyniku nabycia akcji spółek zależnych- wartość firmy (koszty wyceny aportów oraz opłat sądowych, administracyjnych, itp.) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. Skapitalizowane koszty emisji akcji Spółka KHK S.A. umorzyła w okresie pierwszych 3 lat jej funkcjonowania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne, obejmujące oprogramowanie komputerowe, wartość praw do projektów, licencji podlegają amortyzacji przez okres od 2 do 5 lat.

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

Rzeczowe aktywa trwałe; środki trwałe i środki trwałe w budowie

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości. Składniki aktywów o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. złotych a niższej lub równej 10 tys. złotych zaliczane są do środków trwałych amortyzowanych jednorazowo w 100% w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy z konsolidacji jednostek zależnych ustalana jest na dzień objęcia przez Spółkę dominującą kontroli, jako nadwyżka wartości nabycia udziałów w jednostce zależnej nad odpowiadającą im częścią aktywów netto (kapitałem własnym) jednostki zależnej według ich wartości rynkowej (wyceny aportów) na dzień nabycia udziałów. Nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto według ich wartości rynkowej nad wartością nabycia udziałów w jednostce zależnej wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu jako ujemną wartość firmy z konsolidacji. Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji powstałe przy nabyciu różnych jednostek zależnych nie są ze sobą kompensowane. Wartości te podlegają odpisaniu w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres 3 lat.

Rzeczowe i finansowe składniki aktywów obrotowych

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

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

Należności i zobowiązania; kredyty i pożyczki

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)

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

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

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji przez Jednostkę dominującą. Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał podstawowy tworzyło 139.109 akcji o wartości nominalnej 10.000 złotych każda.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest przede wszystkim z odpisów z czystego zysku rocznego Spółek. Ponadto kapitał zapasowy zasilany jest nadwyżką powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

➤ CZAS TRWANIA SPÓŁKI / GRUPY

Czas trwania Spółki i Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

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

➤ METODA KONSOLIDACJI

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

➤ SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W okresie od 01.01.2024 do 04.04.2024 r. pracowała Rada Nadzorcza X kadencji, powołana w dniu 09.06.2020 r. w następującym składzie:

Przewodniczący	<i>Tadeusz Tatara w okresie 01.01.-04.04.2024</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Krzysztof Kowal w okresie 01.01.-04.04.2024</i>
Sekretarz	<i>Wacław Skubida w okresie 01.01.-04.04.2024</i>
Członek	<i>Paweł Węgrzyn w okresie 01.01.-04.04.2024</i>
Członek	<i>Bogusław Kośmider w okresie 01.01.-04.04.2024</i>
Członek	<i>Krzysztof Matyjaszczyk w okresie 01.01.-04.04.2024</i>

W okresie od 04.04.2024 do 31.12.2024 r. pracowała Rada Nadzorcza XI kadencji, powołana w dniu 04.04.2024 r. w następującym składzie:

Przewodniczący	<i>Paweł Węgrzyn w okresie 07.08.-31.12.2024</i>
Członek	<i>Paweł Węgrzyn w okresie 04.04.-07.08.2024</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Tomasz Falkowicz w okresie 24.07.-31.12.2024</i>
Sekretarz	<i>Karol Zawisła w okresie 24.07.-31.12.2024</i>
Członek	<i>Jan Pamuła w okresie 08.04.-31.12.2024</i>
Członek	<i>Wojciech Wróblewski w okresie 08.04.-31.12.2024</i>
Członek	<i>Wojciech Zegzda w okresie 24.07.-31.12.2024</i>
Przewodniczący	<i>Tadeusz Tatara w okresie 04.04.-24.07.2024</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Krzysztof Kowal w okresie 04.04.-24.07.2024</i>
Sekretarz	<i>Wacław Skubida w okresie 04.04.-24.07.2024</i>

W dniu 4 kwietnia 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2023 roku.

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. pracował Zarząd VIII kadencji, który został powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 6/X/2021, 7/X/2021, 8/X/2021, 9/X/2021, 10/X/2021 w dniu 12 maja 2021 roku. Kadencja rozpoczęła się w dniu następującym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

Na podstawie Ustawy z dnia 9 lutego 2022 roku o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw, zmieniły się zasady obliczania długości kadencji Zarządu, która będzie trwała cztery pełne lata obrotowe. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie dokonało związanych z tym zmian w Statucie Spółki, tym samym VIII kadencja upłynie z dniem 31 grudnia 2025 roku.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Zarząd VIII Kadencji pracował w następującym składzie:

Prezes Zarządu	<i>Bogusław Kośmider w okresie 14.10.-31.12.2024</i>
Prezes Zarządu	<i>Tadeusz Trzmiel w okresie 01.01.-01.05.2024</i>
Wiceprezes Zarządu	<i>Grzegorz Ostrzołek w okresie 01.01.-31.12.2024</i>
Członek Zarządu	<i>Jakub Bator w okresie 01.01.-31.12.2024</i>
Członek Zarządu	<i>Marcin Kandefer w okresie 01.01.-31.12.2024</i>
Członek Zarządu	<i>Witold Śmiatek w okresie 01.01.-31.12.2024</i>

W okresie od 2 maja do 13 października 2024 roku na podstawie § 16 ust. 9b Statutu Spółki, uprawnienia Prezesa Zarządu określone w powszechnie obowiązujących przepisach prawa lub w Statucie Spółki wykonywał Wiceprezes Zarządu pan Grzegorz Ostrzołek.

W dniu 4 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2023 roku. W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki nie ustanawiał ani nie odwoływał prokury.

➤ **ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

Nie wprowadzono istotnych zmian zasad polityki rachunkowości i zasad wyceny.

➤ **KURSY WALUT**

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych odpowiednio dla 2023 r. i 2024 r.:

- z tabeli NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r. – kurs Euro równy 4,3480 zł

- z tabeli NBP nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r. – kurs Euro równy 4,2730 zł

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

W dniu 15 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie podjęła decyzję o odwołaniu trzech Członków Zarządu Karkowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie, Panów Jakuba Batora, Marcina Kandefera i Witolda Śmiałka. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu zmiany w KRS w dniu 03.05.2025

➤ **PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zawarte w niniejszym sprawozdaniu dane liczbowe wraz z objaśnieniami zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok bieżący.

Zgodnie ze zmianą ustawy o rachunkowości wprowadzoną dnia 6 grudnia 2024r., zbycie materiałów zostało wyłączone z przychodów oraz z kosztów związanych bezpośrednio z działalnością operacyjną, jednocześnie zostało włączone do pozostałych przychodów operacyjnych oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Przepis ten po raz pierwszy obowiązuje dla sprawozdań sporządzanych za rok 2024.

W Rachunku zysków i strat wg stanu na dzień 31.12.2023 roku dokonano zmiany prezentacji wymienionych pozycji. dane w tys. zł

Pozycje rachunku zysków i strat	Było	Jest	różnica
Przychody ze sprzedaży Towarów i materiałów	961 982,00	960 760,00	-1 222,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	969 568,00	968 574,00	-994,00
Pozostałe przychody operacyjne	132 034,00	133 256,00	1 222,00
- inne przychody operacyjne	19 474,00	20 696,00	1 222,00
Pozostałe koszty operacyjne	49 961,00	50 955,00	994,00
- inne koszty operacyjne	19 133,00	20 127,00	994,00

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

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

➤ **INFORMACJA O ZANIECHANIEJ DZIAŁALNOŚCI**

W roku sprawozdawczym Spółki nie zaniechały dotychczas prowadzonej działalności.

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

MPK S.A.

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

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

Przed Sądem Okręgowym w Krakowie, Wydział I Cywilny, wciąż toczy się sprawa (Sygn. akt I C 1026/20) z powództwa MPK S.A. w Krakowie przeciwko Województwu Małopolskiemu, o zasądzenie kwoty 588.126,23 zł wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem niesłusznego pomniejszenia płatności. Sprawa jest wciąż na etapie sporządzania opinii przez biegłego. W listopadzie 2024 r. sąd wysłał ponaglenie do biegłego. W 2024 roku do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane. Okres trwałości projektu minął. Pismem BF-IX.3162.1.2024 z dnia 5 listopada 2024 r., Urząd Marszałkowski poinformował MPK o komisyjnym zniszczeniu w dniu 5.11.2024 r. weksla in-blanco wraz z deklaracją wekslową stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0020/15-00-XVII/1FE/16 z dnia 21.04.2016 r.

„Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie – kontynuacja” (ZIT-3).

Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0015/22-00-XVII/90/FE/2022 z dnia 06.10.2022r. (oznaczenie MPK – RP220093).

A. Wzrost kwoty dofinansowania dla projektu

W 2024 r. zostały zawarte aneksy do umowy o dofinansowanie nr 6-10, które wprowadzały kolejne zwiększenia kwoty dofinansowania do wydatków kwalifikowanych projektu (szczegóły w Tabeli 1 Wykaz aneksów nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00 zawartych w 2024 r.). Ostatecznie wartość dofinansowania dla Projektu wynosi 265 516 377,48 zł i stanowi 73% wartości wydatków kwalifikowanych. Kwota dodatkowego dofinansowania ze środków UE z zawartych aneksów nr 6-10 wynosi 132 427 781,21 zł.

Tabela 1 Wykaz aneksów do umowy nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00 zawartch w 2024 r.

Nr aneksu	Data zawarcia	Kwota wzrostu UE
Aneks nr 6	04.04.2024	39 698 693,20 zł
Aneks nr 7	26.04.2024	13 167 399,98 zł
Aneks nr 8	03.07.2024	41 795 663,59 zł
Aneks nr 9	31.07.2024	30 268 581,32 zł
Aneks nr 10	03.09.2024	7 497 443,12 zł
Suma UE		132 427 781,21 zł

B. Kary umowne w związku z realizacją dostaw wagonów i napraw gwarancyjnych w ramach umów RE180002 z dnia 16 stycznia 2018 r. oraz RE180272 z dnia 12.12.2018 r.

Toczy się sprawa przed Sądem Okręgowym w Krakowie IX Wydział Gospodarczy Sygn. IX GC 96/23 z powództwa MPK z roszczeniem o zapłatę 42.266.337,34 zł tytułem roszczenia o zapłatę kar umownych za zwłokę w dostawie tramwajów oraz za zwłokę w usunięciu wad gwarancyjnych z umów: RE180002 z dnia 16 stycznia 2018 r. i RE180272 z dnia 12 grudnia 2018 r. (w ramach Umowy Ramowej nr RA180001 z dnia 16 stycznia 2018 r.).

W sprawie, ze względu na znaczny stopień skomplikowania została przeprowadzona wymiana wstępna pism procesowych, bez skierowania sprawy do mediacji. W sprawie, co do zasady, nie jest sporne powstanie opóźnienia. Wykonawca jako przyczynę opóźnienia wskazuje wystąpienie zdarzenia siły wyższej: COVID-19. W ocenie MPK Wykonawca nie wykazał wpływu siły wyższej w postaci epidemii COVID na realizację umów w sposób umożliwiający usprawiedliwienie powstałych opóźnień i odstąpienie od naliczenia kar umownych. Kolejnym krokiem będzie przeprowadzenie postępowania dowodowego.

Działania związane z pozyskaniem dofinansowania, wysokość dofinansowania i wypłata środków

„Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część IV i V” zgłoszony do wsparcia finansowego w ramach ogłoszonego przez CUPT konkursu KPOD.10.02-IW.02-001/24 (środki z Krajowego Planu Odbudowy)

W dniu 5 lipca 2024 r. MPK złożyło wniosek o objęcie wsparciem przedsięwzięcia obejmującego zakup 50 sztuk wagonów tramwajowych LAJKONK 2, dostarczonych do Krakowa w 2022 i 2023 roku w ramach dwóch umów realizacyjnych. Wniosek został złożony w ramach prowadzonego przez CUPT naboru w trybie konkursowym - KONKURS Nr KPOD.10.02-IW.02-001/24, dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy - Komponent E Zielona, inteligentna mobilność Inwestycja: E1.2.1 Zeroemisyjny transport zbiorowy w miastach (tramwaje).

Wartość wydatków kwalifikowanych dla Przedsięwzięcia wynosiła: 413 361 000,00 zł, a kwota wnioskowanego wsparcia: 351 356 850,00 zł.

Komisja Oceniająca przyznała dofinansowanie do 18 z 50 sztuk wagonów wnioskowanych przez MPK, w kwocie 127 931 256,00 zł, której odpowiada wartość wydatków kwalifikowanych w wysokości 150 507 360,00 zł.

Projekty realizowane/planowane do realizacji ze współfinansowaniem ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Projekt pn. „Rozwój floty autobusów zeroemisyjnych dla potrzeb realizacji usług transportu publicznego w Krakowie” planowany do realizacji w ramach programu priorytetowego NFOŚiGW nr 6.2 „Zeroemisyjny transport Zielony transport publiczny”

W dniu 2 września 2024 roku do Spółki wpłynęła informacja o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie wraz z zaproszeniem do kolejnego etapu procedowania tj. negocjacji, których celem było wypracowanie ostatecznej treści Umowy o objęcie przedsięwzięcia wsparciem (UoOPW) oraz jej załączników. Wówczas okazało się, że projekt

(przedsięwzięcie) współfinansowany będzie ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), w ramach Inwestycji: G 1.3.2 Zeroemisyjny transport zbiorowy (autobusy). W toku negocjacji, został zaktualizowany harmonogram realizacji projektu oraz jego koszty, w których uwzględniono wydatki na obligatoryjne działania informacyjno – promocyjne, wynikające z zasad realizacji KPO oraz tzw. opłaty rejestracyjne wymagane podczas rejestracji autobusów. Obecnie całkowite koszty wynoszą 161 617 650,00 zł, przy wartości wydatków kwalifikowanych równej: 131 390 000,00 zł i wartości wsparcia bezzwrotnego w kwocie 130 235 000,00 zł. Zakres rzeczowy projektu obejmuje: zakup 42 autobusów elektrycznych (22 autobusów standardowych o długości 12m i 10 autobusów przegubowych o długości 18 m), zakup 10 autobusów wodorowych standardowych o dł. 12 m, zakup 22 ładowarek plug – in do autobusów elektrycznych standardowych.

W dniu 28.11.2024 r. została zawarta umowa o objęcie przedsięwzięcia wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego nr 370/2024/Wn06/OA-tp/D. Jeszcze w grudniu 2024 r. ogłoszono dwa postępowania przetargowe, jedno na zakup 42 autobusów elektrycznych i drugie na zakup 10 autobusów wodorowych.

W dniach 23 i 27 stycznia br. nastąpiło otwarcie ofert złożonych w dwóch postępowaniach przetargowych. Wpłynęły następujące oferty:

- PAK-PCE Polski Autobus Wodorowy Sp. z o.o. w postępowaniu na autobusy wodorowe,
- Irizar e-mobility S.L – w postępowaniu na autobusy elektryczne,
- Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. – w postępowaniu na autobusy elektryczne.

Działania związane z zakupem kolejnych niskopodłogowych wagonów tramwajowych w liczbie do 90 sztuk i pozyskaniem współfinansowania dla tej inwestycji

Mając na uwadze rozpoczętą perspektywę finansową i kończące się prace związane z przygotowaniem dokumentów programowych na lata 2021- 2027, MPK podjęło decyzję o rozpoczęciu działań mających na celu przeprowadzenie postępowań przetargowych na zakup nowych wagonów tramwajowych, które miałyby być współfinansowane ze środków UE. Skoncentrowano się na możliwościach finansowania wynikających z **programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i środowisko (FENIKS) oraz Krajowego Planu Odbudowy i Rozwoju (KPO)**. W dniu 02.08.2024 roku opublikowano ogłoszenia informujące o wszczęciu trzech postępowań o udzielenie zamówienia na zakup wagonów tramwajowych dla trzech typów wagonów tramwajowych, tj.:

- postępowanie na „Zakup nowych tramwajów jednokierunkowych o długości 32 – 34m” (znak sprawy: LP.281.141.2024), do 30 sztuk wagonów,
- postępowanie na „Zakup nowych tramwajów dwukierunkowych o długości 32 – 34m” (znak sprawy: LP.281.142.2024), do 30 sztuk wagonów,
- postępowanie na „Zakup nowych tramwajów jednokierunkowych o długości 42-45m” (znak sprawy: LP.281.143.2024). do 30 sztuk wagonów.

W dniu 5 grudnia 2024 r. nastąpiło otwarcie ofert, a oferty złożyły następujące firmy:

- Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w postępowaniu na jednokierunkowe wagony 32 – 34 m,
- Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w postępowaniu na dwukierunkowe wagony 32 – 34 m,
- Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. oraz ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (Czechy) w postępowaniu na jednokierunkowe wagony 42 – 45 m.

Projekt pn. „Rozwój floty tramwajowej do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej Krakowa poprzez zakup kolejnych nowoczesnych niskopodłogowych wagonów” zgłoszony do realizacji w ramach programu Fundusze Europejskie na Klimat Infrastrukturę i Środowisko 2021-2027 (FENIKS)

Do Wykazu Projektów Zidentyfikowanych Dla Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko został wprowadzony projekt nr. 3.1-49 pn. „Rozwój floty tramwajowej do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej Krakowa poprzez zakup kolejnych nowoczesnych niskopodłogowych wagonów”. Projekt ma status projektu strategicznego, a w dniu 27 czerwca 2024r. został złożony wniosek o dofinansowanie (nr FENX.03.01-IP.02-0028/24) dla tego projektu, w ramach naboru prowadzonego przez Centrum Unijnych Projektów transportowych w trybie niekonkurencyjnym.

Zgłoszony zakres Projektu: zakup 30 wagonów tramwajowych (10 wagonów jednokierunkowych 32-34m, 10 wagonów dwukierunkowych 32-34m oraz 10 wagonów jednokierunkowych o długości 42-45m).

Wartość projektu wg WoD: 455.162.730,00 zł

Wartość wydatków kwalifikowanych: 370.000.00,00 zł

Wnioskowana kwota UE: 64.488.113,33 zł

W oparciu o doświadczenie MPK z ostatnich dwóch perspektyw finansowych 2007-2013 oraz 2014-2020, istnieje potencjalna szansa na wzrost kwoty UE pod koniec obecnej perspektywy finansowej z chwilą pojawienia się dodatkowej alokacji w Działaniu FENX.03.01 Transport miejski.

KrakTransRem Spółka z o.o.

Spółka jest jednostką zależną Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie z siedzibą przy ul. Św. Wawrzyńca 13, które jest posiadaczem 100% udziałów Spółki. Spółka ze względu na istotne dane finansowe została w 2024 roku objęta konsolidacją i włączona do sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej. Spółka nie wchodzi w skład Grupy Podatkowej. Sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A.

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

Podstawowa działalność Spółki związana jest z udostępnianiem pracowników. Ponadto prowadzona jest działalność w zakresie napraw i konserwacji sprzętu transportowego, utrzymania w czystości taboru tramwajowego, autobusowego, hal naprawczych i biur oraz montażu pojazdów.

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

W 2024 roku KrakTransRem Spółka z o.o. realizowała usługi remontowo – montażowe pojazdów komunikacyjnych oraz naprawy ich części i podzespołów. W roku 2025 będą również realizowane tego samego rodzaju usługi. W trakcie 2024 roku Spółka pozyskała 23 agentów, zwiększając stan osobowy prowadzących pojazdy do 870 osób. Spółka kontynuowała w roku 2024 okresowo, ze względu na awaryjność wagonu, usługę prowadzenia pojazdów dla Stadler Polska Sp. z o.o. W roku 2025 zleceniodawca zadeklarował dalszą kontynuację zlecenia do 30.06.2025r.

W 2024 roku realizowano jednoroczne umowy na:

- sprzątanie taboru tramwajowego w Stacji Obsługi Tramwajów Nowa Huta,
- sprzątanie taboru autobusowego w Stacji Obsługi Autobusów Wola Duchacka,

Umowy obowiązują do 28 lutego 2026 roku.

Realizowane były również jednoroczne umowy na sprzątanie:

- hali napraw i obiektów Stacji Obsługi i Remontów TR,
- hal i obiektów w SO Bieńczyce,
- hal i obiektów w SO Wola Duchacka oraz komórek MPK: PN i PR,
- biurowca i magazynów przy ul. Jana Brożka 3 w Krakowie,
- hal i obiektów SOT Nowa Huta.

Umowy zakończyły się w IV kwartale 2024 roku. Spółka w ramach umowy ramowej na sprzątanie obiektów (na okres 4 lat) w wyniku negocjacji podpisała kolejną umowę na okres roku, z uwagi na niestabilną inflację pociągającą za sobą zmiany cen środków czystości oraz zmiany wysokości płac pracowników.

W roku obrotowym Spółka kontynuowała umowy najmu autobusów miejskich z podmiotem powiązanym MPK S.A. w Krakowie, na których uzyskiwała godziwą marżę brutto. W 2025 roku w/w umowy będą kontynuowane.

WMK S.A.

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

„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap V”

Projekt obejmował prace związane z zadaniem pn.: Inteligentny system zarządzania siecią wodociągową i kanalizacyjną i został zakończony w 2023 roku.

WMK S.A. w wymaganym terminie tj. do 30 stycznia 2024 roku złożyła do NFOŚiGW wniosek o płatność końcową w wysokości 5% wartości dofinansowania (około 4.200 tys. zł). W trakcie oceny wniosku z NFOŚiGW uzyskano informację o możliwości zwiększenia dofinansowania projektu, w związku z czym w dniu 22 maja 2024 roku podpisany został Aneks nr 6 zwiększający wartość dofinansowania do 85.480.483 zł, co stanowi wzrost o 1.002.238 zł. W dniu

27 czerwca 2024 roku wniosek o płatność końcową został zatwierdzony, a w dniu 5 lipca 2024 roku na konto WMK S.A. wpłynęła ostatnia kwota refundacji w wysokości 5.226.150 zł. Tym samym projekt został zakończony i rozliczony.

Modernizacja gospodarki elektroenergetycznej, ciepłej i biogazowej na terenie Oczyszczalni Ścieków Płaszów w Krakowie przy ul. Kosiarzy 3

W okresie sprawozdawczym realizacja zadania inwestycyjnego została zakończona. Po potwierdzeniu uzyskanych parametrów gwarancyjnych 17 stycznia 2024 roku został podpisany Protokół Odbioru Końcowego. Zgodnie z umową o dofinansowanie datą końcową projektu jest data kwalifikowania kosztów czyli 30 kwietnia 2024 roku.

Spółka w wymaganym terminie złożyła wniosek o płatność oraz Raport Końcowy. Wniosek o płatność końcową został zaakceptowany w dniu 26 sierpnia 2024 roku. W dniu 2 września 2024 roku został zaakceptowany Raport Końcowy oraz została wypłacona wnioskowana kwota w wysokości 1.818.235 zł.

Na potrzeby nadzoru nad wypełnianiem przez Beneficjenta warunków dotyczących utrzymania i użytkowania składników majątkowych Projektu, Spółka zgodnie z art. 13 ust. 1 umowy jest zobowiązana do przekazywania raportów z realizacji zobowiązań wynikających z Projektu, w szczególności potwierdzenia osiągnięcia efektu ekologicznego Projektu zadeklarowanego w załączniku nr 5 do umowy. Potwierdzenia te należy składać do NFOŚiGW poprzez GWD w okresach rocznych liczonych od daty przyjęcia raportu końcowego, tj. od 5 września 2024 roku. Pierwszy raport należy złożyć wraz z dokumentami – pomiarami dokonanyymi przez WMK S.A. potwierdzającymi osiągnięcie wartości wskaźników efektu ekologicznego.

Ponadto zgodnie z warunkami umowy Spółka zobowiązana jest do:

- utrzymania własności nieruchomości oraz każdego zakupionego, zbudowanego, wyremontowanego lub przebudowanego obiektu budowlanego, będącego przedmiotem Projektu, co najmniej przez okres realizacji Projektu i co najmniej 5 lat po jego zakończeniu,
- ubezpieczenia nieruchomości oraz budynków będących przedmiotem Projektu co najmniej przez okres realizacji Projektu i co najmniej 5 lat po jego zakończeniu,
- zabezpieczenia odpowiednich środków na utrzymanie nieruchomości oraz każdego zakupionego, zbudowanego, wyremontowanego lub przebudowanego obiektu budowlanego, będącego przedmiotem Projektu przez okres wskazany w art. 8 ust. 1 pkt. 8 Umowy,
- prawidłowego utrzymania i użytkowania składników majątkowych Projektu oraz zachowania mienia wytworzonego, nabytego lub przekształconego w wyniku realizacji Projektu, a także co najmniej utrzymania docelowych wartości wskaźników rezultatów Projektu określonych w Zestawieniu wskaźników Projektu przez okres nie krótszy niż 5 lat od dnia zatwierdzenia raportu końcowego z realizacji Projektu,
- zapewnienia trwałości Projektu przez okres co najmniej 5 lat od zatwierdzenia raportu końcowego z realizacji Projektu i przekazywania raportów z utrzymania trwałości za każdy rok okresu trwałości,
- przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez kolejnych 5 lat od dnia przyjęcia przez KMF Raportu końcowego dla Programu.

W analizowanym okresie Spółka przygotowywała dokumenty do projektów, które planuje realizować z dofinansowaniem ze środków UE. W ramach środków z Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko (FENIKS), Spółka planuje realizować zadania w obszarze dwóch działań:

Działanie FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa: Gospodarka wodno – ściekowa w Krakowie – Etap VII.

Dla w/w projektu został określony zakres rzeczowy i finansowy planowanych do zgłoszenia zadań. Szacunkowa wartość netto projektu to około 167.000 tys. zł. W zakresie planowanego projektu uwzględniono następujące zadania:

- Budowa sieci kanalizacyjnej,
- Budowa systemu kanalizacyjnego umożliwiającego przerzut ścieków z likwidowanej oczyszczalni lokalnej Wadów,

- Rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków Płaszów,
- Rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków Kujawy,
- Działania informacyjno – promocyjne dla Projektu,
- Inżynier kontaktu dla Projektu,
- Zarządzanie projektem.

W dniu 1 lipca 2024 roku złożony został wniosek dla projektu Gospodarka wodno – ściekowa w Krakowie – Etap VII w trybie niekonkurencyjnym. W dniu 9 października 2024 roku Spółka otrzymała informację, iż projekt spełnił kryteria obligatoryjne I stopnia oraz przekroczył próg wymaganych punktów. W najbliższym czasie nastąpi podpisanie umowy.

Działanie FENX.02.05 Woda do spożycia: Modernizacja infrastruktury uzdatniania i dystrybucji wody: zapewnienie bezpieczeństwa dostarczania wody na terenie miasta Krakowa

W analizowanym okresie dla w/w projektu Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie. Rozstrzygnięcie naboru wniosków nastąpi na przełomie II/III kwartału 2025 roku. Łączna wartość projektu to 110.500 tys. zł. W/w wniosek składa się z następujących zadań:

- Dezynfekcja wody promieniami UV ZUW Bielany,
- Dezynfekcja wody ZUW Dłubnia,
- Modernizacja filtrów pośpiesznych Raba II w ZUW Raba,
- Modernizacja systemu wstępnego ozonowania wody w ZUW Raba,
- Modernizacja filtrów pośpiesznych w ZUW Rudawa,
- Kompleksowe wykonanie modernizacji magistrali wodociągowej DN 1000,
- Remont magistrali wodociągowej DN 650, 800 w ul. Księcia Józefa,
- Wymiana rur azbestowo – cementowych na terenie miasta Krakowa,
- Dostawa systemu kontroli akustycznej sieci wodociągowej i zdalnej lokalizacji wycieków – loggery akustyczne,
- Edukacja ekologiczna w zakresie zarządzania zasobami wodnymi,
- Działania informacyjno – promocyjne dla Projektu Modernizacja infrastruktury uzdatniania i dystrybucji wody - zapewnienie bezpieczeństwa dostarczania wody na terenie miasta Krakowa,
- Inżynier kontaktu dla Projektu,
- Zarządzanie projektem.

W dniu 31 stycznia 2024 roku złożony został wniosek dla projektu Modernizacja infrastruktury uzdatniania i dystrybucji wody - zapewnienie bezpieczeństwa dostarczania wody na terenie miasta Krakowa w trybie konkurencyjnym. Trwa ocena wniosku.

Projekty o charakterze badawczym realizowane z dofinansowaniem

W analizowanym okresie Spółka prowadziła prace związane z niżej wymienionymi projektami:

Bezodpadowe Przedsiębiorstwo Wod-Kan

Celem projektu jest opracowanie innowacyjnych produktów i technologii wykorzystujących surowce pochodzące z odpadów, powstałych w procesach technologicznych prowadzonych w zakładach uzdatniania wody, oczyszczania ścieków i termicznej utylizacji odpadów. W ramach projektu planowane jest prowadzenie badań przemysłowych w zakresie analiz wybranych strumieni odpadów technologicznych o wysokim potencjale wtórnego wykorzystania oraz opracowanie na ich bazie składu innowacyjnych mieszanek do zastosowania w celach przemysłowych, tj. budowlanych, rolniczych, energetycznych i technologicznych.

Projekt obejmuje również realizację prac rozwojowych mających na celu wytworzenie wyselekcjonowanych mieszanek w większej skali, a także weryfikację ich jakości i skuteczności w porównaniu do komercyjnie dostępnych produktów z uwzględnieniem zaplanowanych ścieżek ich zastosowania. Działania te mają doprowadzić do opracowania rozwiązań polegających na przeorganizowaniu modelu funkcjonowania przedsiębiorstwa w zakresie zarządzania odpadami w gospodarkę cyrkularną. Planuje się, że efektem projektu będzie stworzenie ekoinnowacyjnych mieszanek z wyselekcjonowanych strumieni odpadów, które będą spełniały kryteria i wymagania jakościowe dla produktów stosowanych w sektorach: budowlanym, nawozowym, paliwowym i komunalnym (branża wod-kan).

- Realizacja projektu w latach 2024-2027
- Całkowity koszt projektu: 2.926.613 zł
- Dofinansowanie: 1.500.642 zł

W analizowanym okresie rozpoczęto realizację projektu i prowadzono uzgodnienia dotyczące zawarcia umowy z NCBiR. W ramach projektu rozliczono nakłady ze środków własnych w wysokości 149 tys. zł.

Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa – etap II

Głównym celem projektu jest rozbudowa potencjału badawczego w Centralnym Laboratorium WMK S.A. poprzez zakup specjalistycznego sprzętu badawczego, który umożliwi opracowanie i wdrożenie metod analitycznych, uruchomienie monitoringu nowych biologicznych i chemicznych wskaźników jakości ścieków, badań zanieczyszczeń zawartych w biogazie, emisji substancji odoroczynnych, emisji gazów cieplarnianych. W ramach projektu przewidziany jest zakup infrastruktury badawczej (laboratoryjnej) oraz infrastruktury testowo-doświadczalnej do usuwania mikrozanieczyszczeń oraz do uzdatniania biogazu.

Zakupiona infrastruktura umożliwi dostosowanie do przyszłych wymogów prawnych oraz pozwoli na prowadzenie badań nad nowymi technologiami do zastosowania w oczyszczaniu ścieków i przeróbce osadów.

- Przewidywany czas realizacji w latach : 2024 – 2026 (w zależności od rozstrzygnięcia konkursu)
- Całkowity koszt projektu: 6.043.507 zł
- Dofinansowanie: 2.417.403 zł

W roku 2024 złożono wniosek o dofinansowanie. Projekt nie otrzymał dofinansowania i znalazł się na liście rezerwowej.

Umowy leasingowe i umowa najmu:

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

W dniu 15 lipca 2019 roku Spółka zawarła z w/w firmą umowę najmu 5 sztuk samochodów osobowych z napędem elektrycznym. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy licząc od daty podpisania protokołu zdawczo odbiorczego samochodów i kończąc się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w październiku 2022 roku. W dniu 12.12.2022 roku został zawarty aneks do wyżej wymienionej umowy z mocą obowiązującą od 27.10.2022 r., który przedłużył okres leasingu do 48 miesięcy. Po zakończeniu umowy w październiku 2023 roku jeden samochód został zwrócony do leasingodawcy, natomiast na najem pozostałych 4 sztuk samochodów został podpisany kolejny aneks przedłużający ich najem. Pozostałe 4 sztuki samochodów zostały zwrócone do leasingodawcy w październiku 2024 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2024 wyniosła 103 777,05 zł.

Umowa leasingu zawarta z MLeasing Sp. z o.o.:

W dniu 28 lipca 2022 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu ciężarowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 47 miesięcy i kończy się w lipcu 2026 r. W dniu 28 września 2023 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą drugą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Samochód został odebrany od leasingodawcy w 2024 roku. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w kwietniu 2028 r. W dniu 23 sierpnia 2024 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą kolejnych pięć umów leasingu, przedmiotem których jest dzierżawa samochodów osobowych. Umowy leasingu zostały zawarte na okres 48 miesięcy i kończą się w sierpniu 2028 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2024 wyniosła 127 876,18 zł. Dla celów bilansowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Umowa leasingu zawarta z Alior Leasing Sp. z o.o.:

W dniu 19 lipca 2022 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniej raty leasingu tj. w lipcu 2026 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w roku 2024 wyniosła 28 534,08 zł. Dla celów bilansowych powyższa umowa została zakwalifikowana jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Umowa leasingu zawarta z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.:

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą dwie umowy generalne leasingu.

Do pierwszej umowy generalnej w 2022 roku zostały podpisane trzy umowy leasingowe, przedmiotem których jest dzierżawa samochodów osobowych.

Pierwsza umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w sierpniu 2026 r., druga umowa leasingu została zawarta na okres 36 miesięcy i kończy się w sierpniu 2025 r., trzecia umowa leasingu została zawarta na okres 36 miesięcy i kończy się w sierpniu 2025 r. Do drugiej umowy generalnej w 2023 roku zostało podpisanych pięć umów leasingowych, przedmiotem których jest dzierżawa samochodów osobowych. W 2023 r. został odebrany od leasingodawcy jeden samochód. Umowa leasingu dotycząca tego samochodu została zawarta na 48 miesięcy i kończy się we wrześniu 2027 r. W 2024 r. zostały odebrane pozostałe cztery samochody. Umowy leasingu dotyczące tych samochodów zostały zawarte na 48 miesięcy i kończą się w styczniu 2028 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2024 wyniosła 183 932,17 zł. Dla celów bilansowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Umowa leasingu zawarta z Prime Car Management S.A

W dniu 12 stycznia 2023 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 49 miesięcy i kończy się w styczniu 2027 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w roku 2024 wyniosła 25 730,40 zł. Dla celów bilansowych powyższa umowa została zakwalifikowana jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Umowa leasingu zawarta z CNH Industrial Capital Europe SAS Spółka Akcyjna Uproszczona

W dniu 18 kwietnia 2023 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu ciężarowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 35 miesięcy i kończy się w kwietniu 2026 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w roku 2024 wyniosła 242 180,91 zł. Dla celów bilansowych powyższa umowa została zakwalifikowana jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Umowa leasingu zawarta z Mercedes-Benz Leasing Polska Sp. z o.o.

W dniu 03 września 2024 r. roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu ciężarowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w sierpniu 2028 r.

W dniu 18 grudnia 2024 r. roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu ciężarowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w listopadzie 2028 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2024 wyniosła 186 692,43 zł. Dla celów bilansowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

W styczniu 2024r. został wykupiony samochód o wartości 135.121,95zł. łączna wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umowy najmu do września 2024r. wynosiła 539.512,16zł. W związku ze zwrotem w październiku 2024r. z tytułu umowy najmu czterech samochodów o wartości 539.512,16zł. na dzień 31.12.2024r. łączna wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu wynosi 0,00 zł.

Łączna wartość amortyzowanych bilansowo przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umów leasingu i najmu wynosi 3.361.837,55 zł.

Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.

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

Z uwagi na fakt, iż przychody Spółki w większości uzyskiwane są z tytułu wykonywania usług na rzecz WMK S.A., osiągnięte wyniki finansowe w dużej mierze uzależnione są od ilości zadań zleczanych do realizacji przez spółkę –

matkę. Spółka prowadzi swoje działania również na rynku zewnętrznym, dlatego też nie bez wpływu na jej funkcjonowanie pozostaje ogólna sytuacja gospodarcza kraju tj. tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom inwestycji, poziom bezrobocia, polityka podatkowa czy zmiany stóp procentowych.

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

Tabela 2 zawarte umowy nie uwzględnione w bilansie.

Lp.	Data zawarcia umowy	Strona	Przedmiot	Okres	Wynagrodzenie netto, zł
1	03.01.2021 r.	Adwokat Jurij Szewczuk Kancelaria Adwokacka	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	31.12.2022	6.665,00/mies.
2	01.06.2022	Seris Konsalnet Security Sp. z o.o.	Usługi ochrony mienia w zakresie monitorowania sygnałów o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego (os. Złotego Wieku 74)	nieokr.	101,71/mies.
3	22.07.2020 r.	SOLID GROUP sp. z o.o. sp. k.	Usługi ochrony mienia - pozostanie w gotowości do podjęcia interwencji na każdy odebrany sygnał alarmowy, monitorowanie sygnałów alarmowych o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego dot. Ul. Kościuszki 37a	nieokr.	63,18/mies.

ARENA Kraków S.A.

- W dniu 22 lipca 2016 r. Arena Kraków S.A. złożyła pozew do Sądu Okręgowego IX Wydział Gospodarczy sygn. akt: IX GC 1285 /16 przeciwko Mostostal Warszawa S.A. o zapłatę kary umownej. Arena Kraków naliczyła Konsorcjum karę umowną za 50 dni opóźnienia w stosunku do:
 - wartości umowy podstawowej z dnia 21 września 2011 r. w wysokości: 19.427.213,61 zł,
 - wartości umowy o wzmocnienie dachu w wysokości: 1.214.071,13 zł,
 - wartości umowy wykonania riggingu w wysokości: 180.871,50 zł.

Łącznie Spółka naliczyła karę umowną na kwotę 20.822.156,24 zł. Nota księgowa nr N/01/08/2015 z dnia 3 sierpnia 2015 r. została wystawiona na Mostostal Warszawa S.A. jako lidera Konsorcjum ds. rozliczeń, wskazanego w Umowie z dnia 21 października 2011 r.

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

W ramach postępowania sądowego, za zgodą stron, w czerwcu 2018 r. Sąd skierował sprawę na drogę mediacji. W ramach przeprowadzonej mediacji została wydana opinia Instytutu Analiz Budowlanych sp. z o.o. oraz opinia uzupełniająca. Ponieważ strony odmiennie interpretowały wnioski opinii i nie mogły wobec rozbieżności stanowisk zawrzeć ugody, nie doszło do zawarcia ugody i obecnie sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym IX Wydział Gospodarczy w Krakowie.

Z uwagi na stan zagrożenia epidemicznego Sąd zarządził przesłuchanie zawnioskowanych świadków w formie pisemnego zadawania pytań i udzielania odpowiedzi. Sąd zebrał pisemne zeznania świadków oraz pytania stron do biegłych sądowych. Po wyznaczeniu przez Sąd zespołu biegłych strony będą oczekiwać na pisemną opinię w zakresie prawidłowości spornej dokumentacji oraz charakteru prac dodatkowych i ich kwalifikacji zgodnie z zadanymi zagadnieniami stron. Na rozprawach w dniach 2 grudnia 2021 r. i 26 maja 2022 r. zostali przesłuchani świadkowie po stronie powodowej p. Alina Ryż a po stronie pozwanej p. Andrzej Szpila. Pozostali świadkowie z uwagi na ich liczbę składają zeznania w trybie wyjaśnień na piśmie. W dniu 9.03.2023 r. zostało wysłane ostatnie

wezwanie do świadka p. Marka Szczerby do Chrzanowa z uwagi na trudności w uzyskaniu adresu świadka pozwanego.

Po uzyskaniu pisemnych zeznań wszystkich świadków Sąd Okręgowy wyznaczył termin przesłuchania reprezentantów stron na dzień 21 marca 2024 r.

Przedstawiciele stron zostali przesłuchani i sąd rozpoczął procedurę ustalania biegłych sądowych celem uzyskania opinii. Z uwagi na konieczność wykonania kompleksowej opinii potrzebny jest zespół biegłych wielu specjalizacji. Wobec znacznego kosztu zaproponowanej opinii przez instytut Centrum Analiz Budowlanych Politechniki Warszawskiej w kwocie 1 771.200 zł powód złożył wniosek o zwolnienie od kosztów sądowych.

Na chwilę obecną nie można ocenić konsekwencji finansowych toczącego się postępowania, ponieważ sąd nie podjął jeszcze decyzji co do zwolnienia w całości lub części z ponoszenia kosztów sądowych czy też w ogóle nie dojdzie do zwolnienia.

Tym samym na chwilę obecną koszty opinii biegłych nie są znane.

Nie można również dokonać obecnie oceny wyniku toczącego się procesu. W trakcie postępowania decydujące znaczenie będzie miała na decyzję Sądu opinia biegłych sądowych, której wniosków końcowych nie można na obecnym etapie przewidzieć. Opinia może być dla każdej ze stron niekorzystna, a dodatkowo może zostać wyinterpretowana w sposób przyjęty przez Sąd. Wobec powyższego zachodzi zatem 50% prawdopodobieństwo zasądzenia znacznej kwoty lub wygrania znacznej kwoty – zgodnie z żądaniami pozwów wraz z odsetkami.

Roszczenie Mostostal Warszawa S.A. w 2020 roku objęto rezerwą utworzoną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Utworzona rezerwa w kwocie 4.889.615 zł obniżyła wynik netto za 2020 rok, bez wpływu na wynik pieniężny w ujęciu EBITDA. Spółka posiada zabezpieczone środki na rozliczenie roszczeń objętych rezerwą.

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

W toku postępowania w pierwszej instancji złożono interwencję po stronie pozwanej; 18.12.2019 r. odbyła się rozprawa. Kolejne rozprawy były zaplanowane na 01 i 22.04.2020 r., ale zostały odwołane. Podczas rozprawy w dniu 07.10.2020 r., powzięto informację, iż powodowa spółka ogłosiła upadłość, postępowanie zostało zawieszone, po czym odwieszono, a syndyk został wezwany do wskazania czy popiera powództwo. W dniu 03.02.2021 r. odbyła się rozprawa, podczas której był słuchany świadek. Kolejni świadkowie byli słuchani online w dniu 16.06.2021 r., 12.01.2022 r., 07.09.2022 r., 23.11.2022 r., 13.09.2023 r., 13.03.2024 r. oraz stacjonarnie 18.09.2024 r., 16.10.2024 r. i 20.11.2024 r. Kolejne rozprawy zostały zaplanowane stacjonarnie na dzień 02.04.2025 r. oraz 14.05.2025 r.

W sprawie AWBUD Arena Kraków S.A. nie została pozwana i nie jest stroną procesu, lecz zgłosiła interwencję uboczną na podstawie art. 76 kpc. Pozew przeciwko Mostostal Warszawa S.A. złożył AWBUD. Żądanie pozwu dotyczy zapłaty odszkodowania za szkodę, za którą AK S.A. nie odpowiada solidarnie z wykonawcą. AK S.A. jako inwestor odpowiada jedynie wobec podwykonawców robót budowlanych solidarnie z Mostostal Warszawa S.A. za wynagrodzenie z tytułu robót budowlanych, nie ponosi odpowiedzialności za inne roszczenia, w szczególności odszkodowawcze.

Żądanie odszkodowania za szkodę wymaga udowodnienia istnienia szkody, jej wysokości oraz istnienia związku przyczynowego pomiędzy działaniem Mostostal Warszawa S.A. a poniesioną przez AWBUD szkodą. Tego będzie dotyczyło trwające postępowanie dowodowe.

W razie przegrania procesu przez Mostostal Warszawa S.A. i uprawomocnienia się wyroku, AK S.A. może ponieść koszty sądowe oraz może przysługiwać roszczenie Mostostalu Warszawa S.A. przeciwko AK S.A., stąd decyzja o przystąpieniu do postępowania.

3. Spółka otrzymała pomoc publiczną w formie dokapitalizowania kapitału zakładowego, prawa do nieodpłatnego korzystania z nieruchomości, na której zrealizowano Halę Widowiskowo-Sportową oraz zabezpieczeń udzielonych dla kredytu bankowego (hipoteka, zastaw na akcjach). W piśmie DDO-551 -19(2)14/KSI z dnia 30 października 2015 r. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów poinformował Spółkę, że władze polskie stosownie do propozycji Komisji Europejskiej podjęły decyzję o zastosowaniu do udzielonej pomocy wyłączenia blokowego jako pomocy na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego, przewidzianego w art. 53 rozporządzenia KE nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje udzielonej pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.6.2014). Udzielenie pomocy publicznej Hali Widowiskowo Sportowej Kraków Arenie (realizacja budowy i zarządzanie) zostało ostatecznie zgłoszone do KE i zarejestrowane 09.11.2015 r. pod nr Sa.43540(2015).

Rozliczenie udzielonej pomocy może nastąpić po zrealizowaniu całego projektu. Dopiero po przekazaniu przez Gminę ostatniej transzy dokapitalizowania tj. po 2027 roku będzie można ocenić czy nie nastąpiło przekroczenie dopuszczalnego progu pomocy publicznej ustalonej na podstawie art. 53 ust. 6 (dla pomocy inwestycyjnej). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki ryzyko związane z udzieleniem jej nadmiernej pomocy publicznej nie występuje. Jednocześnie Spółka potwierdza spełnienie przesłanek do uznania TAURON Areny Kraków za infrastrukturę kulturalną w rozumieniu art. 53 ust. 4 lit a) Rozporządzenia GBER (tj. w skali roku przynajmniej 80 % czasu lub przestrzeni tej infrastruktury jest wykorzystywane do celów związanych z kulturą). Arena Kraków S.A. jest spółką ważną dla rozwoju gminy. Wywiera znaczny wpływ na gospodarkę miasta Krakowa. Na podstawie raportu: „Badanie satysfakcji klientów oraz znaczenia ekonomicznego największej hali sportowo-widowiskowej w Polsce” (edycja VI, luty 2025r.) impact ekonomiczny wygenerowany przez uczestników imprez organizowanych w Tauron Arenie w 2024 roku to 153 mln zł, a od początku działalności TAURON Areny Kraków to kwota 804 mln zł.

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.)

Podstawową działalnością Spółki była w 2024 roku kontynuacja wykonywania usług z zakresu robót budowlano – instalacyjnych, związanych głównie z przebudową infrastruktury ciepłowniczej, ochroną osób i mienia oraz utrzymaniem obiektów i terenów zewnętrznych. Od 2024 roku Spółka rozszerzyła swoją działalność o specjalistyczne wieloobiektywne i wielobranżowe prace projektowe, opracowywanie procedur zmierzających do obniżenia zużycia energii, przeprowadzanie prac modernizacyjnych i termomodernizacyjnych, eksploataowanie zmodernizowanych urządzeń w okresie trwania umowy oraz realizowanie kompleksowych projektów opartych o formułę „ESCO” oraz konsulting.

Usługi te świadczone były głównie dla MPEC S.A. w Krakowie, ale także dla klientów zewnętrznych.

Spółka działając na rynku małopolskim, podlega presji konkurencji cenowej, szczególnie ze strony innych branżowych podmiotów. Dlatego też Spółka podejmuje działania, w tym organizacyjne, dla zwiększenia jej konkurencyjności na rynku świadczonych usług ochrony osób i mienia tak aby mogła ona, przy podniesieniu standardu oferowanych usług, świadczyć je po cenach rynkowych. W związku z wejściem na rynek w sektor usług budowlanych, Spółka kładzie szczególny nacisk na prawidłowy przebieg procesów operacyjnych, w tym na współpracę z podwykonawcami, konsorcjantami, dostawcami oraz innymi podmiotami występującymi przy realizacji nowo rozwijanej gałęzi działalności usług budowlano – instalacyjnych. Obserwacja otoczenia rynkowego jest w Spółce priorytetem. Im trafniejsza będzie bieżąca ocena sytuacji na rynku usług, tym korzystniejsze będą działania podejmowane w Spółce. Należy skupić się na czynnościach prowadzących do zdobywania nowych klientów, głównie poprzez udział w przetargach oraz sprzedaż bezpośrednią.

2. NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
Przychody ze sprzedaży produktów	1 969 158	2 147 737
Zmiana stanu produktów	(35 533)	(8 653)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	75 850	86 201
Przychody ze sprzedaży towarów	960 760	1 020 766
	2 970 235	3 246 051
2. Przychody ze sprzedaży towarów		
Przychody ze sprzedaży towarów	960 760	1 020 766
	960 760	1 020 766
3. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i produktów		
Przychody ze sprzedaży wody	258 852	296 736
Przychody z odprowadzania ścieków	328 719	375 694
Przychody (marża) ze sprzedaży energii ciepłej	337 111	370 307
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	51 169	33 605
Przychody ze spalania odpadów	57 119	63 430
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	826 565	910 650
Usługi sprzątania taboru tramwajowego i autobusowego	0	0
Usługi prowadzenia pojazdów	0	0
Przychody z działalności hali widowiskowo sportowej	26 861	32 905
Działalność budowlano - inwestycyjna	1 919	0
Wytwarzanie ciepła i termomodernizacja	10 540	2 415
Sprzątanie i oczyszczanie obiektów	924	31
Ochrona mienia	2 065	3 377
Budowa sieci oraz wykonanie przyłączy wod-kan	1 922	2 307
Przychody z pozyskania świadectw OZE	9 886	2 415
Przychody ze sprzedaży pozostałej	55 507	53 866
	1 969 158	2 147 737
Razem przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Przychody ze sprzedaży towarów	960 760	1 020 766
• - w tym zakupionej energii ciepłej	956 212	1 018 525
Razem przychody ze sprzedaży tow., produktów i usług	2 929 917	3 168 490
4. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów		
Sprzedaż towarów na kraj	960 369	1 020 416
Sprzedaż towarów poza granicę kraju (kraje UE)	391	350
Sprzedaż produktów i usług na kraj	1 968 836	2 147 501
Sprzedaż produktów poza granicę kraju (kraje UE)	322	236
	2 929 918	3 168 503
5. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	387 487	406 190
Zużycie materiałów i energii	397 587	366 820
Usługi obce	314 149	361 953
Podatki i opłaty	133 005	145 572
Wynagrodzenia	504 099	571 316
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	125 482	144 425
Pozostałe koszty rodzajowe	27 288	29 954
Wartość sprzedanych towarów	968 574	1 029 959
	2 857 671	3 056 189

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku

/w tysiącach złotych

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
6. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	11 029
Dotacje	109 802	142 128
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 758	3 412
Inne przychody operacyjne (nota 6.1.)	20 696	24 211
	133 256	180 780
6.1. Inne przychody operacyjne		
Rozwiązane rezerwy	570	417
Prowizja od sprzedaży energii ciepłej	4 519	6 167
Darowizny	120	145
Wycena inwestycji finansowych	0	0
Odpis ujemny wartości firmy	26	0
Dofinansowanie PFRON	38	30
Naprawy w trybie wykonania zastępczego usterek	0	15
Otrzymane kary i grzywny, odszkodowania	4 188	3 360
Nieodpłatnie sfinansowane i otrzymane aktywa trwałe	7 518	7 102
Wpływy z postępowania układowego i arbitrażu	43	5
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	683	684
Dotacje	0	46
Pozostałe	2 990	6 241
Zyski aktuarialne z tyt. wyceny rezerw na św. pracownicze	0	0
	20 696	24 211
7. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 628	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 200	8 778
Inne koszty operacyjne (nota 7.1.)	20 127	34 411
	50 955	43 189
7.1. Inne koszty operacyjne		
Utworzone rezerwy i odpisy	1 396	956
Naliczone kary i odszkodowania	2 084	4 661
Korekty kosztów	563	2 322
Przekazane darowizny pieniężne i rzeczowe	471	1 209
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	0	0
Likwidacja środków trwałych i obrotowych	408	25
Koszty postępowania sądowego i arbitrażu	990	20 705
Straty aktuarialne	2 228	574
Pozostałe	11 987	3 958
	20 127	34 411
8. Przychody finansowe		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
· od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	26 962	25 117
· od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	132	76
Inne przychody finansowe (nota 8.1.)	4 727	6 132
	31 821	31 325
8.1. Inne przychody finansowe		
Dodatnie różnice kursowe	2 106	414
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	128	35
Wycena instrumentów aktywów finansowych	2 494	5 683
Naliczone odsetki	0	0
Pozostałe	0	0
	4 727	6 132

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
9. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	76 912	85 235
dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	67
Inne koszty finansowe (nota 9.1.)	<u>395</u>	<u>127</u>
	77 307	85 429
 9.1. Inne koszty finansowe		
Ujemne różnice kursowe	96	81
Skorygowana cena nabycia WMK SA	0	0
Naliczone odsetki	0	0
Rezerwy na należności odsetkowe	6	4
Prowizje bankowe	27	4
Pozostałe	<u>266</u>	<u>38</u>
	395	127

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

Zysk / (Strata) brutto spółek grupy	243 610	447 000
- korekta o wynik brutto PP MPWiK (strata)	0	0
- korekta o odpis z tyt. trwałej utraty wartości akcji .	0	0
Zysk / (Strata) brutto po korektach	243 610	447 000
Podwyższenia przychodów	135 398	71 291
Wyłączenia z przychodów	(215 647)	(197 902)
Podwyższenia kosztów	(302 343)	(231 769)
Wyłączenia z kosztów (wydatki nie stanowiące KUP)	397 115	407 838
Dochody wolne od podatku	(127 817)	(173 365)
Razem zwiększenia (zmniejszenia) zysku brutto	(113 294)	(123 908)
Dochód (strata) podatkowy/a	130 316	323 092
- darowizny odliczane od dochodu i straty podatkowe odliczane	(404)	(492)
Podstawa opodatkowania przed zyskami kapitałowymi	129 912	322 600
Przychody z zysków kapitałowych	0	0
Koszty z zysków kapitałowych	27	0
Podstawa opodatkowania	129 939	322 600
Podatek dochodowy 19% naliczony do US	24 689	61 293
Podatek dochodowy w Rachunku zysków i strat – w tym:	36 212	69 736
- Podatek dochodowy spółek	24 689	61 293
- Odroczony podatek dochodowy spółek grupy	8 018	5 434
- Podatek dochodowy stanowiący efekt podatkowy PGK	3 570	3 167
- Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	(65)	(158)

Z dniem 1 stycznia 2018 roku Grupa Kapitałowa uzyskała status Podatkowej Grupy Kapitałowej (PGK). Zgodnie z postanowieniami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Spółki tworzące PGK (MPK S.A., WMK S.A., MPEC S.A. Arena Kraków S.A., KHK S.A.) ustalają podstawę opodatkowania jako dochód stanowiący nadwyżkę sumy dochodów wszystkich spółek tworzących grupę nad sumą ich strat. Po uwzględnieniu prawa do odliczenia od dochodu darowizn na cele pożytku publicznego podstawa opodatkowania wyniosła 322 600 tys. złotych. Obliczony od podstawy opodatkowania podatek dochodowy za 2024 rok wyniósł 61 293 tys. złotych

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	<u>883 932</u>	<u>332 781</u>
• wartości niematerialne i prawne	16 708	10 460
• grunty własne	0	10
• budynki i budowle	258 486	229 879
• urządzenia techniczne i maszyny	61 010	58 398
• środki transportu	543 294	31 524
• pozostałe środki trwałe	4 433	2 510
 poniesione na ochronę środowiska	<u>688 968</u>	<u>182 422</u>
 Planowane na następny rok obrotowy – z tego:	241 667	512 354
na ochronę środowiska	186 915	207 774
 12. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość firmy	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych	353	959
Inne wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	86 200	92 739
WNiP do dnia oddania do użytkowania	12 790	2 368
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
	<u>99 343</u>	<u>96 066</u>
 13. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych		
WARTOŚĆ BRUTTO NA POZĄTEK ROKU	168 853	186 491
Zwiększenia z tytułu:	18 187	20 565
• przyjęcie z inwestycji	1 229	14 624
• otrzymane aportem	0	0
• inne	16 959	5 941
Zmniejszenia	549	13 146
• likwidacja	549	357
• inne	0	12 789
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	186 491	193 911
UMORZENIE		
Stan na początek roku	77 849	87 148
Umorzenie za rok obrotowy, w tym:	9 599	10 985
• otrzymane aportem	0	0
Zmniejszenie umorzenia za rok obrotowy (likwidacja)	300	288
Stan na koniec roku	<u>87 148</u>	<u>97 845</u>
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU	99 343	96 066

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych

20232024**14. Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji (stan na 31 grudnia 2024 roku)**

Nazwa jednostki	Status jednostki	Wartość brutto	Skumulowana Amortyzacja	Wartość netto
Wartość firmy				
MPK S.A.	Zależna	19 511	19 511	0
WMK S.A.	Zależna	9 607	9 607	0
ARM S.A.	Zależna	301	301	0
		<u>29 419</u>	<u>29 419</u>	<u>0</u>
Ujemna wartość firmy				
MPEC S.A.	Zależna	<u>(6 365)</u>	<u>(6 365)</u>	0
Per saldo		<u>23 054</u>	<u>23 054</u>	<u>0</u>

15. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:	<u>5 357 923</u>	<u>5 260 860</u>
• grunty	134 328	133 435
• budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 311 917	3 341 185
• urządzenia techniczne i maszyny	426 744	434 566
• środki transportu	1 459 483	1 330 853
• inne środki trwałe	25 451	20 821
Środki trwałe w budowie (nota 16)	211 195	266 072
Zaliczki na środki trwałe w budowie	332	290
	<u>5 569 450</u>	<u>5 527 222</u>

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

○ dostawy robót i usług obcych	176 629	248 584
○ dostawy materiałów, wyrobów gotowych	23 718	21 464
○ likwidacja śr. trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową	0	0
○ odsetki i prowizje od kredytów	1 972	701
○ różnice kursowe	0	0
○ inne	24 418	16 081
Koszt wytworzenia środków trwałych brutto	<u>226 737</u>	<u>286 830</u>

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie	(15 542)	(20 759)
--	----------	----------

Środki trwałe netto wytworzone na własne potrzeby	<u>211 195</u>	<u>266 072</u>
--	-----------------------	-----------------------

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

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

17. Tabela ruchu środków trwałych w 2024 roku

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	173 570	5 863 272	1 534 285	2 910 186	138 932	10 620 245
korekty	-170	-408	0	-21	0	-599
Zmniejszenie wartości środków na skutek wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r. BO i inne korekty		19 260		476		19 736
Stan na początek roku po korekcie	173 400	5 843 604	1 534 285	2 909 689	138 932	10 599 910
Zwiększenia razem, w tym:	522	170 409	91 041	32 060	6 682	300 715
- zakupy	19	20 921	27 333	28 627	3 244	80 145
- przyjęcie z inwestycji	0	149 060	63 584	1 599	3 438	217 681
- przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
- inne (otrzymane aportem)	503	428	124	1 834	0	2 889
- inne (korekty konsolidacyjne)						0
Zmniejszenia razem, w tym:	329	6 883	8 026	5 870	883	21 991
- sprzedaż	329	665	926	1 997	96	4 012
- likwidacja	0	4 399	6 948	3 868	787	16 001
- przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	153	0	0	153
- inne (przekazane aportem)	0	0	0	0	0	0
- inne (korekty konsolidacyjne)		1 518		5		1 523
Stan na koniec roku	173 594	6 007 130	1 617 300	2 935 879	144 731	10 878 633
UMORZENIE	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	39 073	2 537 957	1 107 541	1 450 333	113 481	5 248 385
korekty	0	0	0	0	0	0
Umorzenie wartości środków z wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r. i inne korekty		6 271		127		6 398
Stan na początek roku po korekcie	39 073	2 531 686	1 107 541	1 450 206	113 481	5 241 987
Zwiększenia razem, w tym:	1 414	140 902	82 379	160 691	11 276	396 662
- amortyzacja za rok	1 414	140 901	82 121	142 476	11 265	378 178
- sprzedaż	0	0	73	18 215	0	18 288
- inne	0	1	185	0	11	197
- inne (korekty konsolidacyjne)						0
Zmniejszenia razem, w tym:	329	6 644	7 186	5 870	847	20 877
- amortyzacja za rok	0	0	22	940	12	974
- sprzedaż	329	605	453	442	11	1 839
- inne	0	5 726	6 711	4 327	825	17 590
- inne (korekty konsolidacyjne)		313		161		474
Stan na koniec roku	40 158	2 665 944	1 182 734	1 605 026	123 910	5 617 773
						0
WARTOŚĆ NETTO						0
Stan na początek roku:	134 328	3 311 917	426 744	1 459 483	25 451	5 357 923
Stan na koniec roku:	133 435	3 341 185	434 566	1 330 853	20 821	5 260 860

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych

20232024**18. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe (brutto) /w tysiącach złotych/****ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE**

o własne	10 559 341	10 840 059
----------	------------	------------

o użytkowane wieczysto, używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku spółki	40 569	38 574
--	--------	--------

o użytkowane bez umowy (nieuregulowany tytuł prawny)	0	0
--	---	---

Razem środki trwałe bilansowe	10 599 910	10 878 633
--------------------------------------	-------------------	-------------------

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE

o używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	408 908	413 798
--	---------	---------

o środki trwałe w likwidacji	10 074	2 222
------------------------------	--------	-------

o grunty użytkowane wieczysto	2 703	2 703
-------------------------------	-------	-------

o obce środki trwałe	14	14
----------------------	----	----

Razem środki trwałe pozabilansowe	421 699	418 737
--	----------------	----------------

19. Należności długoterminowe

Od jednostek powiązanych	0	0
--------------------------	---	---

Od pozostałych jednostek	1 339	1 340
--------------------------	-------	-------

1 339**1 340****20. Inwestycje długoterminowe**

Nieruchomości	0	0
---------------	---	---

Wartości niematerialne i prawne	0	0
---------------------------------	---	---

Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	3 636	4
--	-------	---

• w jednostkach powiązanych (nota 21.1)	3 632	0
---	-------	---

• w pozostałych jednostkach	4	4
-----------------------------	---	---

• inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
--	---	---

Inne inwestycje długoterminowe	0	0
--------------------------------	---	---

3 636**4****21.1 Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

Pozostałe udziały i akcje (nota 21.2)	3 632	0
---------------------------------------	-------	---

Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
-----------------------------------	---	---

3 632**0****21.2. Pozostałe udziały i akcje według stanu na 31 grudnia 2023 i 2024r.**

Spółki powiązane (zależne) wchodzące w skład Grupy Kapitałowej posiadały w 2023 roku udziały i akcje w innych podmiotach. Z uwagi na charakter, ilość posiadanych akcji i udziałów lub też poziom kapitału jaki reprezentują zaniechano ich konsolidacji kierując się zasadą istotności wynikającą z art.4 ust.1 w związku z art. 57 i 58 ustawy o rachunkowości.

22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 554	70 003
---	--------	--------

Inne rozliczenia międzyokresowe	2 867	2 057
---------------------------------	-------	-------

67 421**72 060**

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych

	2023	2024
23. Zapasy		
Materiały	61 590	71 941
Półprodukty i produkty w toku	212	1 860
Produkty gotowe	0	0
Towary	6 549	5 047
Zaliczki na dostawy	589	489
Razem zapasy netto	68 940	79 336
Odpisy aktualizujące zapasy	(2 708)	(3 446)
Razem zapasy brutto	66 232	75 890

24. Należności krótkoterminowe

Należności od jednostek powiązanych	892	1 460
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	892	1 316
- do 12 miesięcy	892	1 316
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	0	144
Należności od pozostałych jednostek	494 926	493 280
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	391 229	404 093
- do 12 miesięcy	391 183	404 019
- powyżej 12 miesięcy	46	74
• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	71 874	61 186
• inne	7 844	3 550
• dochodzone na drodze sądowej	23 980	24 451
Razem należności brutto	495 819	494 740
Odpisy aktualizujące należności	(93 567)	(118 826)
Razem należności netto	402 251	375 914

Odpisy aktualizujące należności						
Stan na początek okresu	Zwiększenia - w tym:	dotworzenie	Zmniejszenia-w tym:	rozwiązanie	wykorzystanie	Stan na koniec okresu
93 567	28 124	28 124	2 865	2 000	865	118 826

25. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

• w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
• w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	0
• w pozostałych jednostkach (nota 26.1.)	20 008	23 415
• środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (nota 26.2.)	243 711	521 308
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	263 719	544 723

26.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Udziały lub akcje	0	0
Inne papiery wartościowe (przeznaczone do obrotu)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	20 008	23 415
	20 008	23 415

26.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 003	170 596
Inne środki pieniężne	92 708	350 712
Inne aktywa pieniężne	0	0
w tym:	243 711	521 308
KHK S.A.	83 815	134 640
WMK S.A.	26 894	23 044

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych

	2023	2024
MPEC S.A.	13 949	14 586
MPK S.A.	67 086	278 798
ARENA Kraków S.A.	35 830	40 090
KrakTransRem Spółka z o.o.	965	10 077
PP MPWiK Spółka z o.o.	2 882	2 427
POE ESCO (dawniej PUT Spółka z o.o.)	12 290	17 646

27. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Z tytułu przedpłaty na materiały i usługi	2 021	2 656
Z tytułu ubezpieczeń	2 292	2 117
Odsetki z tytułu leasingu	2 574	1 589
Z tytułu innych kosztów bezpośrednich produkcji dotyczących przyszłych przychodów	27 129	31 225
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 948	4 498
	39 965	42 085

28. Kapitał podstawowy

Według stanu na dzień 31.12.2024 roku, kapitał podstawowy tworzą 139 109 akcje zwykłe imienne o wartości nominalnej 10.000 złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest Gmina Miejska Kraków. Spośród wszystkich, akcje serii A1 stanowią kapitał założycielski KHK S.A. w Krakowie. Akcje serii B1-B3 zostały wniesione przez właściciela dnia 25.10.1996 roku jako aport odpowiadający 100% udziałów w Spółkach MPWiK S.A (obecnie WMK S.A.), MPEC S.A. i MPK S.A. wymienionych w nocie 15.2. Akcje serii S1 stanowią wniesione, przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki Arena Kraków S.A. Akcje serii S5, S6 stanowią wniesione w 2022r. przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki MPEC S.A. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitałów dokonanych przez właściciela. Specyfikację emisji i strukturę kapitału przedstawia tabela.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	cena nominalna	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
A-0000001 - A-0000010	10	10	30	100	300
B1-0000001 - B1-0026373	26 373	10	10	263 730	263 730
B2-0000001 - B2-0045684	45 684	10	10	456 840	456 840
B3-0000001 - B3-0013764	13 764	10	10	137 640	137 640
(B2-0045117 - B2-0045684)*	-566	10	10	-5 660	-5 660
B4-0000001 - B4-0001682	1 682	10	10	16 820	16 820
C-0000001 - C-0001536	1 536	10	10	15 360	15 362
D-0000001 - D-0000103	103	10	100	1 030	10 300
D1-0000001 -D1-0000117	117	10	100	1 170	11 700

D2-0000001 - D2-0000082	82	10	95	820	7 790
D3-0000001 - D3-0000066	66	10	100	660	6 600
D4-0000001 - D4-0000050	50	10	100	500	5 000
E-0000001 - E-0000003	3	10	100	30	300
E-0000004 - E-0000028	25	10	99	250	2 480
F-0000001 - F-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F1-0000001 - F1-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F2-0000001 - F2-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F3-0000001 - F3-0000167	167	10	100	1 670	16 700
G-0000001 - G-0001584	1 584	10	10	15 840	15 840
H-0000001 - H-0000200	200	10	100	2 000	20 000
H1-0000001 - H1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
H2-0000001 - H2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
H3-0000001 - H3-0000132	132	10	100	1 320	13 200
I-0000001 - I-0000200	200	10	100	2 000	20 000
I1-0000001 - I1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
I2-0000001 - I2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
I3-0000001 - I3-0000135	135	10	100	1 350	13 500
J-0000001 - J-0000648	648	10	10	6 480	6 480
K-0000001 - K-0000300	300	10	100	3 000	30 000
L-0000001 - L-0000199	199	10	10	1 990	1 990
L1-0000001 - L1-0000500	500	10	10	5 000	5 000
K1-0000001 - K1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
M-0000001 - M-0000030	30	10	1 000	300	30 000
N-0000001 - N-0000020	20	10	1 000	200	20 000
N1-0000001 - N1-0000010	10	10	1 000	100	10 000
N2-0000001 - N2-0000005	5	10	1 000	50	5 000
N3-0000001 - N3-003465	3 465	10	10	34 650	34 650
N4-0000001 - N4-000045	45	10	1 000	450	45 000
N5-0000001 - N5-001012	1 012	10	10	10 120	10 120
N6-0000001 - N6-000048	48	10	1 000	480	48 000
N7-0000001 - N7-0000005	5	10	1 000	50	5 000
N8-0000001 - N8-002786	2 786	10	10	27 860	27 860
N9-0000001 - N9-000179	179	10	10	1 790	1 790
N10-0000001 - N10-000060	60	10	975	600	58 500
O1-0000001 - O1-000171	171	10	łączna	1 710	1 719
O2-0000001 - O2-000227	227	10	łączna	2 270	2 271
O3-0000001 - O3-001890	1 890	10	łączna	18 900	18 905
O4-0000001 - O4-001112	1 112	10	łączna	11 120	11 127
O5-0000001 - O5-000050	50	10	10	500	500
O6-0000001 - O6-000400	400	10	10	4 000	4 000
O7-0000001 - O7-000400	400	10	10	4 000	4 000
O8-0000001 - O8-000004	4	10	10	40	40
O9-0000001 - O9-000100	100	10	10	1 000	1 000

O10-0000001 - O10-000190	190	10	łączna	1 900	1 909
O11-0000001 - O11-000449	449	10	10	4 490	4 490
O12-0000001 - O12-000320	320	10	10	3 200	3 200
O13-0000001 - O13-001130	1 130	10	10	11 300	11 300
P1-0000001 - P1-000522	522	10	łączna	5 220	5 300
P2-0000001 - P2-001020	1 020	10	10	10 200	10 200
P3-000001 - 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
S4-000001 do S4-000330	33	10	łączna	330	30 300
S5-000001 do S5-000269	269	10	łączna	2 690	2 690
S6-000001 do S6-000654	654	10	łączna	6 540	6 549
S7-000001 do S7-000005	5	10	łączna	50	5 172
S8-000001 do S8-000040	40	10	łączna	400	39 631
S9-000001 do S9-000245	245	10	łączna	2 450	2 455
S10-000001 do S10-00029	29	10	łączna	290	29 498
S11-000001 do S11-00015	15	10	łączna	150	1 500

Razem kapitał akcyjny	<u>139 109</u>	<u>X</u>	<u>X</u>	1 391 090	2 196 644
------------------------------	-----------------------	-----------------	-----------------	------------------	------------------

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

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
29. Zmiany stanu kapitału podstawowego		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 387 750	1 390 650
Zwiększenia - w tym:	<u>2 900</u>	<u>440</u>
• Z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	2 900	440
o wkłady pieniężne	2 900	440
o wkłady niepieniężne (aport)	0	0
Zmniejszenia	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitał podstawowy na koniec roku	1 390 650	1 391 090
30. Zmiany stanu kapitału zapasowego		
Kapitał zapasowy na początek roku	1 330 343	1 386 024
Zwiększenia - w tym:	101 963	156 792
• z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	44 358	30 558
• z tytułu podziału zysku (ustawowo)	1 670	5 067
• z tytułu podziału zysku (ponad wartość wymagalną ustawowo)	42 275	114 361
• z aktualizacji wyceny majątku trwałego	10	11
• inne korekty konsolidacyjne	13 650	6 795
Zmniejszenia - w tym:	46 282	20 779
• pokrycie straty bilansowej	46 277	20 779
• pokrycie kosztów emisji akcji	5	0
• umorzenie zwiększenia wartości środków trwałych	0	0
Kapitał zapasowy na koniec roku	1 386 024	1 522 037
31. Zmiany stanu kapitału rezerwowego		
Kapitał rezerwowy na początek roku	5 172	0
Zwiększenia - w tym:	<u>39 631</u>	<u>30 998</u>
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	39 631	30 998
• z tytułu rekompensaty	0	0
Zmniejszenia - w tym:	<u>44 802</u>	<u>30 998</u>
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	44 802	30 998
Kapitał rezerwowy na koniec roku	0	0
32. Zysk z lat ubiegłych		
Zysk z lat ubiegłych na początek roku	37 811	134 256
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	0	0
o z tytułu podatku odroczonego	0	0
o inne korekty	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	37 811	134 256
Zwiększenia - w tym:	0	8 774
• podział zysku z ubiegłego roku	0	0
• inne zwiększenia	0	8 774
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	37 499	133 944
• odpis na kapitał zapasowy	37 499	133 944
• odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)	0	0
• dywidenda	0	0
• inne zmniejszenia	0	0
Stan na koniec roku	311	9 086

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
33. Strata z lat ubiegłych		
Strata z lat ubiegłych na początek roku	24 144	20 779
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	<u>0</u>	<u>2 027</u>
○ rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
○ z tytułu podatku odroczonego	0	0
○ inne korekty – wycena MPW	0	2 027
Strata z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	24 144	22 806
Zwiększenia - w tym:	0	0
• przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	24 144	20 779
• pokrycie straty z kapitału zapasowego	24 144	20 779
Stan na koniec roku	0	2 027
34.1. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego		
Zysk roku obrotowego	133 944	218 418
Strata roku obrotowego	(20 778)	(14 805)
Odpisy z zysku roku bieżącego	0	0
Razem zysk (strata) bieżącego roku	113 166	203 613
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0	0
Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia (nota 34.2)	113 166	203 613
34.2. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)		
Wynik (zysk) podzielony - w tym na:	<u>133 944</u>	<u>218 418</u>
odpis na kapitał zapasowy	131 531	214 917
odpisy na ZFŚS	2 413	3 501
wypłata dywidendy	0	0
korekta błędów podstawowych z kapitału zapasowego	0	0
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	(20 778)	(14 805)
	113 166	203 613
35.1. Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 092	101 966
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	236 842	246 496
- długoterminowe	192 690	199 109
- krótkoterminowe	44 152	47 387
• rezerwa na świadczenia pracownicze	25 411	30 317
• rezerwa na urlopy i pozostałe	18 741	17 069
Pozostałe rezerwy w tym:	49 791	73 657
- długoterminowe	21 995	41 831
- krótkoterminowe	27 796	31 826
	377 725	422 119

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
35.2. Zmiany stanu rezerw na zobowiązania		
Stan rezerw na początek roku	317 442	377 725
Zwiększenia - w tym:	84 827	77 981
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 647	14 589
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	56 311	32 466
• pozostałych rezerw	10 869	30 926
Zmniejszenia - w tym:	24 545	33 586
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 152	3 713
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	18 579	23 081
• pozostałych rezerw	4 815	6 793
Stan na koniec roku	377 725	422 119
36. Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 215 256	1 041 691
• kredyty i pożyczki	1 167 139	1 006 940
• inne zobowiązania finansowe	46 292	33 405
• inne	1 825	1 346
	1 215 256	1 041 691
37. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności		
Od 1 roku do 3 lat	248 151	218 802
Powyżej 3 lat do 5 lat	199 062	164 377
Powyżej 5 lat	768 042	658 511
	1 215 256	1 041 691

38. Wykaz zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2024 roku)**MPK S.A.**

W 2015 roku Spółka podpisała umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 92.000.000,00 zł, przeznaczony na finansowanie zadań realizowanych w ramach projektu UE „Poprawa funkcjonowania krakowskiego transportu miejskiego poprzez zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego oraz rozbudowę systemu krakowskiej karty miejskiej”. Kredyty zabezpieczone są zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej została ustanowiona na rzecz EBI. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 2 760 000,00 zł.

Spółka podpisała w 2018r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 376.000.000,00 zł, przeznaczony na finansowanie zakupu do 90 tramwajów oraz modernizację 20 istniejących tramwajów.

W 2020 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zwiększający kredyt o 161.000.000,00 zł. W portfolio kredytu znalazły się dodatkowo: zakup kolejnych 20 wagonów tramwajowych oraz modernizacja Stacji Nowa Huta. W 2020r. została uruchomiona pierwsza transza kredytu w wysokości 118.000.000,00 zł, a w 2021r. uruchomiono drugą transzę w wysokości 60.000.000,00 zł, w 2022r. uruchomiono trzecią transzę w wysokości 60.000.000,00 zł. W 2023 roku uruchomiono 5 kolejnych transz w łącznej wysokości 299.000.000,00 zł. Kredyt zabezpieczony został zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw

z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 493.753.246,75 zł.

Spółka podpisała w 2023 roku umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 157.500.000,00 zł, przeznaczony na finansowanie zakupu do 30 nowych tramwajów. Kredyt zabezpieczony został zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Stan zadłużenia na 31.12.2024r. wynosi 0,00 zł.

Spółka podpisała również w 2023 roku umowę kredytową z PKO BP S.A. na kredyt w wysokości 40.000.000,00 zł, przeznaczony na zapewnienie płynności finansowej Spółki w zakresie realizowanych i planowanych projektów:

1. Projekt „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie” – 20 sztuk autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 13 sztuk pojazdów standardowych (12 metrowych) i 7 sztuk pojazdów wielkopojemnych (18 metrowych), wraz z urządzeniami ładującymi plug-in.
2. Projekt „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie” – 22 sztuki autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 4 autobusy standardowe (12 metrowe) oraz 18 autobusów wielkopojemnych (18 metrowych), wraz z urządzeniami ładującymi plug-in.
3. Planowane projekty zakupu nowych autobusów zeroemisyjnych i niskoemisyjnych.

Kredyt został spłacony w całości w dniu 31 stycznia 2024r. Stan zadłużenia na 31.12.2024r. wynosi 0,00 zł.

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

WMK S.A.

Umowa kredytowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w Luxemburgu

W dniu 5 marca 2010r. MPWiK S.A. (obecnie WMK S.A.) oraz Europejski Bank Inwestycyjny zawarli Umowę Finansowania FI25.500, na podstawie której Bank udzielił kredytu na finansowanie projektu złożonego z zadań inwestycyjnych związanych z rozbudową oraz modernizacją systemu wodociągowego i kanalizacyjnego. Wprowadzona Zmiana nr 1 do w/w umowy kredytowej wydłużyła termin dostępności kredytu do dnia 08.09.2014r. oraz termin zakończenia Projektu do dnia 30.06.2015r. W 2010r. zostały wypłacone dwie transze kredytu na łączną kwotę 150.000.000zł., natomiast w 2014r. nastąpiła wypłata trzech transz kredytowych w łącznej kwocie 100.000.000zł. i 15.000.000eur. Spłata kapitału i odsetek od kredytu jest dokonywana w ratach kwartalnych, będzie następowała do terminu zapadalności kredytu w dniu 15 grudnia 2030r. Zgodnie z wymogami Umowy Finansowania oraz wytycznymi Banku został opracowany i przekazany w lipcu 2016r. raport końcowy z realizacji Krakowskiego Projektu Wodno - Ściekowego. Raport ten został zaakceptowany przez Europejski Bank Inwestycyjny (pismo EBI znak: OPS/BSNE-3/2006-0253/MF z dnia 12.01.2017r.). Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego stanowią: przelew wierzytelności z rachunków bankowych, depozyt utworzony na Rezerwowych Rachunkach Obsługi Zadłużenia w walucie PLN i EUR oraz Umowa Wsparcia ze strony władz miejskich z dnia 05.12.2013r.

W dniu 23 grudnia 2021r. Wodociągi Miasta Kraków S.A. i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli umowę kredytową, na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić kredytu w kwocie 300.000.000 zł na finansowanie realizacji Projektu dot. remontów, modernizacji, rozwoju i rozbudowy obiektów związanych z wytwarzaniem wody, zaopatrzeniem w wodę, odprowadzaniem ścieków, oczyszczaniem ścieków i osadów ściekowych, stanowiących własność WMK S.A. na terenie Miasta Krakowa i gmin sąsiadujących. Wartość Projektu oszacowano na kwotę 1.581.210.000 zł, a termin jego realizacji rozpoczął się w 2021r. i będzie trwał do końca 2028r. Wypłata pierwszej transzy kredytowej w kwocie 100.000.000 zł nastąpiła w dniu 19 grudnia 2022 roku. Karencja w spłacie kapitału obowiązuje do dnia 15 marca 2027r., a następnie spłata będzie realizowana w okresach kwartalnych aż do terminu zapadalności kredytu tj. do dnia 15 grudnia 2045r. Spłata odsetek od kredytu jest realizowana w okresach kwartalnych od dnia 15 marca 2023 r. W roku 2024 nie dokonano wypłat kolejnych transz kredytu w ramach Umowy nr 93.444.

Umowa nr 39/2023/Wn06/NZ-ur/P o dofinansowanie w formie pożyczki

W dniu 13.01.2023r. pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa S.A, a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej została podpisana umowa NR 39/2023/Wn06/NZ-ur/P o dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pn. „Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej w uzdrowisku Swoszowice” w kwocie 1.306.404,00 zł. Odsetki będą spłacane w ostatnim dniu każdego kwartału.

W terminie do końca 2024r. zostały wypłacone III transze pożyczki w łącznej kwocie 747.111,57 zł, co stanowi łączną kwotę zobowiązania z tytułu pożyczki z terminem spłaty kapitału w cyklach kwartalnych w okresie od 31.03.2025r. do 30.09.2031r.

ARENA Kraków S.A.

Zabezpieczenia na majątku Spółki dotyczą zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu udzielonego kredytu inwestycyjnego w wysokości 335.000.000,00 zł i przeznaczonego na budowę Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie, obecnie TAURON Arena Kraków:

- hipoteka umowna kaucyjna z najwyższym pierwszeństwem do kwoty 555.721.310,00 zł obejmująca 14 działek wniesionych we wrześniu 2021 roku do Spółki jako aport rzeczowy oraz 4 użyczone działki z przysługującym Gminie Miejskiej Kraków prawem własności nieruchomości przeznaczone pod budowę Hali Widowiskowo Sportowej. Działki te o nr 1/182, 1/183, 1/184, 1/185 obr. 52 Nowa Huta z uwagi na trwające postępowanie o zwrot parceli katastralnej z wniosku poprzednich właścicieli lub ich następców prawnych zostaną wniesione aportem po ostatecznym zakończeniu postępowania o zwrot,
- zastaw finansowy i rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem na wszystkich dotychczasowych akcjach i wszystkich przyszłych akcjach AK S.A. Zastaw ustanowił właściciel akcji – Krakowski Holding Komunalny S.A.
- cesja wierzytelności pieniężnych z umowy z Generalnym Wykonawcą Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie,
- umowa o przelew wierzytelności pieniężnych z umów z Generalnym Wykonawcą Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie i umowa o przelew wierzytelności z tytułu niewykonania przez Gminę Miejską Kraków zobowiązań wynikających z Porozumienia o zasadach powierzenia zadania własnego Gminy z dnia 04.04.2011r., oraz przelew z umowy ubezpieczenia,
- pełnomocnictwo z najwyższym pierwszeństwem do wydzielonego rachunku KHK S.A., prowadzonego w PKO BP S.A., na który są przelewane z Gminy Miasta Krakowa kwoty dokapitalizowania wynikające z Uchwały nr LXXXIV/1101/09 Rady Miasta Krakowa z dnia 04.11.2009 r. i nr LXXXIII/1263/13 Rady Miasta Krakowa z dnia 25.09.2013 r. z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału AK S.A. w celu realizacji inwestycji polegającej na przygotowaniu, budowie i zarządzaniu Halą Widowiskowo-Sportową (Czyżyny) w Krakowie,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do łącznej wysokości 150% kwoty kredytu,
- zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem na zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych będących własnością AK S.A. stanowiących całość gospodarczą (wyposażenia) wraz z cesją wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej.

KHK S.A.

Umowę pożyczki z NFOŚiGW na finansowanie wkładu własnego KHK S.A. do projektu podpisano w dniu 19 grudnia 2011 r. Umowa przewidywała wypłatę pożyczki w wysokości 270.000 tys. zł. Wnioskowana pożyczka udzielona została na zasadach preferencyjnych z dedykowanej puli środków wyłącznie na współfinansowanie II osi priorytetowej POIS – gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi tj. z 18 -to miesięcznym okresem karencji w spłatach kapitału od dnia oddania ZTPO do eksploatacji, spłata rat kapitałowych pożyczki jest realizowana w ratach półrocznych, spłata odsetek realizowana jest w ratach kwartalnych do końca 2030 r. przy stałej 3,5% stopie odsetkowej.

Na zabezpieczenie pożyczki ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 372.787.500,00 zł, z pierwszeństwem przed innymi wpisami, na nieruchomości przy ul. Giedroycia, opisanej w księdze wieczystej KW nr KR1P/00468078/0 (działki nr 64/10, 64/17 i 64/32 o łącznej powierzchni 5,6737 ha) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji z powyższej nieruchomości w myśl art. 777. §1. kpc, ustanowiona w formie aktu notarialnego, z datą obowiązywania do 28.02.2031 r.

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

W dniu 27 marca 2013 r. podpisany został Aneks nr 1/62 do umowy pożyczki z dnia 19 grudnia 2011 roku nr POIS.02.01.00-00-005/10-02 z dnia 31 stycznia 2013 r. do Umowy o dofinansowanie. Maksymalna kwota pożyczki wynikająca z Aneksu wynosi 298.230.000 zł.

39. Wykaz zobowiązań warunkowych / pozabilansowych (stan na 31 grudnia 2024 roku)

MPEC S.A.

Spółka nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.)

Zabezpieczenie spłaty ewentualnych roszczeń PZU SA stanowią:

- 3 weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka na pierwszym miejscu do kwoty 294.450,00 zł na nieruchomości gruntowej położonej w Krakowie – Nowej Hucie ob. 054 składającej się m.in. z niezabudowanej działki ewidencyjnej nr 1/5 o powierzchni 0,0590 ha. Hipoteka ta została wykreślona z księgi wieczystej w marcu 2024 roku.

Z tytułu realizacji robót inwestycyjno-budowlanych Spółka udziela zleceniodawcom gwarancji należytego wykonania robót budowlanych i usunięcia wad i usterek, (bez zabezpieczeń na majątku Spółki) i na tę okoliczność ma zawarte polisy ubezpieczeniowe:

1.	Polisa nr GKDo/464/2018/051	17.248,46 zł,
2.	Polisa nr GKDo/736/2018/051	59.697,06 zł,
3.	Polisa nr 998056140244	26.679,25 zł,
4.	Polisa nr 998056140248	6.285,80 zł,
5.	Polisa nr 998056142146	72.701,20 zł,
6.	Polisa nr 998056142148	44.249,89 zł,
7.	Polisa nr 998056151866	9.546,70 zł,
8.	Polisa nr 998056152044	9.825,59 zł,
9.	Polisa nr 998056152084	25.258,20 zł,
10.	Polisa nr 998056153538	4.352,65 zł
11.	Polisa nr 998056157684	686,34 zł,
12.	Polisa nr 998056157686	6.457,50 zł,
13.	Polisa nr 998056157688	4.095,90 zł,
14.	Polisa nr 998056158553	9.467,79 zł,
15.	Polisa nr 998056158786	91.370,08 zł,
16.	Polisa nr 998056159855	34.846,52 zł,
17.	Polisa nr 998056159987	22.050,66 zł,
18.	Polisa nr 998056173025	47.600,63 zł,
19.	Polisa nr 998056177395	70.631,95 zł,
20.	Polisa nr 998056177239	34.918,47 zł,
21.	Polisa nr 998056177241	25.511,50 zł,
22.	Polisa nr 998056178378	12.951,55 zł,
23.	Polisa nr 998056177263	243.273,04 zł,
24.	Polisa nr 998056178842	71.988,76 zł,
25.	Polisa nr 998056178844	48.088,34 zł,
26.	Polisa nr 998056182343	29.907,41 zł,
27.	Polisa nr 998056187811	19.500,00 zł,
28.	Polisa nr 280000209173	20.655,17 zł,

29. Polisa nr 998056197696	46.775,62 zł,
30. Polisa nr 998056207734	56.924,71 zł.
Razem:	1.173.546,74 zł.

KHK S.A.

Zobowiązanie warunkowe wynika z umów zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach ARENA Kraków S.A. w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP S.A. z tytułu kredytu inwestycyjnego w walucie polskiej, udzielonego na podstawie umowy kredytowej z dnia 14 lutego 2011 r. wraz z późniejszymi zmianami w kwocie 335.000.000,00 zł. dla ARENA Kraków S.A., z siedzibą: 31-571 Kraków, ul. Lema 7. Umowna najwyższa suma zabezpieczenia wynosi: 269.197.000,00 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt dziewięć milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy złotych 00/100).

Hipoteka umowna na nieruchomości na ul. Giedroycia, dz. 64/10, 64/17 i 64/32 na zabezpieczenie pożyczki z NFOŚiGW do kwoty 372.787.500,00 zł.

WMK S.A.

Spółka na dzień bilansowy posiada w ewidencji pozabilansowej 11 sztuk weksli w łącznej kwocie 176.715 tys. zł, w tym:

- 2 sztuki weksli "in blanco" stanowiących zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z NFOŚiGW na realizację projektów GWŚ Etap V i VI oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 123.708 tys. zł.
- 2 sztuki weksli „in blanco” będących zabezpieczeniem prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości na realizację projektów: „Innowacyjne Technologie Odzysku Fosforu dla Polskich Oczyszczalni Ścieków” i „Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020” oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 1.841 tys. zł.
- 1 sztuka weksla „in blanco” stanowiącego zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju pn. Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym w kwocie 3.615 tys. zł.
- 1 sztuka weksla „in blanco” wystawionego na zabezpieczenie kwoty dofinansowania otrzymanego z NFOŚiGW pn. Modernizacja gospodarki elektroenergetycznej, ciepłej i biogazowej na terenie Oczyszczalni Ścieków Płaszów w Krakowie przy ul. Kosiarzy 3 w kwocie 6.562 tys. zł.
- 1 sztuka weksla „in blanco” stanowiąca zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w kwocie 40.000 tys. zł przez Bank Polska Kasa Opieki S.A.
- 1 sztuka weksla „in blanco” stanowiąca zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy pożyczki nr 39/2023/Wn06/NZ-ur/P w NFOŚiGW w kwocie 747 tys. zł.
- 3 sztuki weksla „in blanco” będące zabezpieczeniem z umów z Mercedes Benz Leasing w kwocie 242 tys. zł.

Informacja na temat kar pieniężnych za przekroczenie warunków pozwoleń wodnoprawnych na oczyszczalniach lokalnych wg stanu na dzień 31.12.2024r.

1. **Kwota kar wymierzonych Spółce decyzją Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w wysokości 48 951,00 zł. za przekroczenie warunku dotyczącego ilości odprowadzonych ścieków określonego w pozwoleniu wodnoprawnym.**
 - Małopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska (MWIOŚ) wydał decyzje o wymierzeniu opłat podwyższonych za korzystanie z usług wodnych polegających na wprowadzaniu ścieków do wód z przekroczeniem warunku dotyczącego ilości odprowadzanych ścieków określonego w pozwoleniach wodnoprawnym dla oczyszczalni Bielany za lata 2018 – 2022, Kostrze za lata 2021 - 2023, a także dla oczyszczalni Wadów za przekroczenia w 2020 roku.

- Opłaty podwyższone dla oczyszczalni: Bielany za lata 2018 r., 2019 r., 2020 r., 2021 r., 2022 r., Kostrze za 2021 r. oraz Wadów za 2020 r. zostały odroczone na okres realizacji przedsięwzięć mających na celu wyeliminowanie przyczyn wymierzenia opłaty.
 - Z powodu przekroczenia dopuszczalnych warunków pozwolenia wodnoprawnego w zakresie parametru przepływu ścieków na oczyszczalni lokalnej Bielany w kwietniu 2024 r. MWIOŚ wydał decyzję o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 1 587,00 zł za przekroczenie warunków korzystania z wód w 2021 r., a w maju 2024 r. na kwotę 7 278,00 zł za przekroczenia w 2022 r. Powyższe opłaty podwyższone zostały odroczone w całości do dnia 31 października 2025 roku, tj. do czasu realizacji przedsięwzięcia mającego na celu wyeliminowanie przyczyny jej wymierzania. Do tego czasu odroczone są również opłaty naliczone dla Bielany za lata 2018 – 2020.
 - W czerwcu 2024 r. WMK S.A. zwróciło się z wnioskiem dotyczącym oczyszczalni Kostrze do Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska o zmianę terminu odroczenia naliczonej opłaty 6 874,00 zł za 2021 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. W sierpniu 2024 roku otrzymano decyzję przesuwającą termin odroczenia na termin wnioskowany przez WMK S.A. W grudniu 2024 r. MWIOŚ wydał decyzję o naliczeniu opłaty podwyższonej w wysokości 1 807,00 zł za 2022 r. oraz 16 297,00 zł za 2023 r. za korzystanie z usług wodnych polegających na przekroczeniu warunku dotyczącego ilości wprowadzanych ścieków. W wyniku zakończonego przedsięwzięcia mającego na celu wyeliminowanie przyczyny wymierzonych opłat podwyższonych, a także ze względu na zbliżający się termin odroczenia naliczonej opłaty za 2021 r. WMK S.A. złożyło wniosek o zmniejszenie w całości odroczonej opłaty za 2021 r. oraz wnioski o zmniejszenie w całości opłat podwyższonych za 2022 r. i 2023 r. W I kwartale 2025 r. spodziewane są decyzje MWIOŚ zmniejszające opłaty za lata 2021-2023 na łączną kwotę 24 978,00 zł.
 - W kwietniu 2022 r. MWIOŚ wydał dla oczyszczalni Wadów decyzję o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 5 451,00 zł z powodu przekroczenia dopuszczalnych przepływów wg pozwolenia wodnoprawnego w 2020 roku. Opłata została odroczonej decyzją do dnia 31 grudnia 2025 r. tj. do czasu realizacji przedsięwzięcia mającego na celu wyeliminowanie przyczyn jej wymierzania.
 - Z uwagi na umieszczenie przedsięwzięć mających na celu usunięcie przyczyn naliczenia opłat podwyższonych dla oczyszczalni Bielany i Wadów w głównych dokumentach planistycznych Spółki oraz w wyniku zakończonego już przedsięwzięcia tj. modernizacji oczyszczalni Kostrze, prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonych opłat podwyższonych ocenia się na bardzo niskie.
- 2. Kwota opłat za usunięcie drzew w wysokości 188 451,50 zł naliczona następującymi decyzjami:**
- nr WS-05.6131.2.12.2021.AU1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 19.04.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.650,00 zł odroczonej do dnia 31.12.2024r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2021r. co zostało zrealizowane.
 - nr 126/K/2022 (pismo OK/470/411/2021/KK) - Marszałka Województwa Małopolskiego z dnia 24.02.2022 r. zezwalającą na usunięcie drzew stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków kolidujących z planowanym zadaniem wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 33.705,00 zł odroczonej do dnia 30.09.2025r. Umorzenie opłaty jest uwarunkowane wykonaniem przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane.
 - nr WS-05.6131.2.73.2021.DS1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 02.06.2021r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 22.203,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. co zostało zrealizowane.
 - nr 480/K/2021 (pismo OK/470/333/2021/SS) - Marszałka Województwa Małopolskiego z dnia 15.09.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z planowanym zamierzeniem inwestycyjnym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.016,50 zł odroczonej do dnia 30.06.2025r. Umorzenie opłaty jest uwarunkowane wykonaniem przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 30.06.2022 r.
 - nr WS-05.6131.2.154.2018.AU1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 08.03.2019r. zezwalającą na usunięcie drzew wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 3.997,50 zł odroczonej do dnia 31.12.2022r, która może zostać

umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2019r. co zostało zrealizowane. Pismem nr WS-05.6131.2.154.2018.AU1.KK z dnia 12.02.2020r. Wydział Kształtowania Środowiska poinformował Spółkę, że postępowanie w sprawie umorzenia należności z tytułu usunięcia drzew i krzewów zostanie przeprowadzone po dniu 31.12.2022r. Do dnia 31.12.2024r. postępowanie nie zostało zakończone.

- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM4 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 46.685,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. co zostało zrealizowane.
- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM3 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 8.429,50 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty do 30.09.2023r. na podstawie decyzji nr WS-05.6131.2.204.2021.DM3 z dnia 25.11.2022r. (nasadzenia zostały wykonane) natomiast termin odroczenia opłaty został przesunięty do 30.09.2026r.
- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM2 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 23.755,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. co zostało zrealizowane.
- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 35.910,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty do 30.09.2023r. na podstawie decyzji nr WS-05.6131.2.204.2021.DM1 z dnia 25.11.2022r. (nasadzenia zostały wykonane) natomiast termin odroczenia opłaty został przesunięty do 30.09.2026r.
- nr WS-05.6131.2.282.2022.DM - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 04.01.2023r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 1.100,00 zł odroczonej do dnia 31.12.2026r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2023r. co zostało zrealizowane.

Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK

Spółka nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

MPK S.A.

Z tytułu poręczeń (w tym wekslowe):

- 1 071 532 tys. zł w 2023 r.
- 987 736 tys. zł w 2024 r.

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na tramwajach. Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2024 roku netto 987.736.191,73 zł i nastąpił spadek wartości zastawów o kwotę 83.795.862,00 zł w stosunku do zastawów w roku 2023.

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
40. Zobowiązania krótkoterminowe /w tysiącach złotych/		
Wobec jednostek powiązanych	3 698	3 157
• z tytułu dostaw i usług	40	0
• inne	3 658	3 157

Wobec pozostałych jednostek	696 269	740 630
• kredyty i pożyczki	226 592	170 749
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	28 261	19 327
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12m	288 347	295 765
• zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12m	957	755
• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 919	160 491
• z tytułu wynagrodzeń	34 438	38 582
• inne	32 755	54 961
Fundusze specjalne	5 987	4 637
	705 954	748 424

41. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2024 roku)

MPEC S.A.

Na podstawie umowy kredytowej nr 54/2001 zawartej w dniu 27.09.2001 r. oraz aneksu nr 29 z dnia 19.09.2024r. pomiędzy MPEC S.A. a Bank Polska Kasa Opieki S.A. zwiększającego kwotę kredytu do 120.000 tysięcy złotych, MPEC S.A. dokonał następujących zabezpieczeń:

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

Zadłużenie na 31.12.2024 r. wynosi 37.817.454,19 zł.

Zobowiązanie regulowane jest terminowo.

WMK S.A.

Na zobowiązania krótko i długoterminowe WMK S.A zabezpieczone na majątku, na 31 grudnia 2024 roku przypada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek i obejmuje zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego EBI, z czego:

Zobowiązania krótkoterminowe:	Nominalnie	Bilansowo wg SCN	Waluta
kredyt z EBI	16 776	22 096	tys. PLN
	938		tys. EUR
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0	tys. PLN
pożyczka NFOŚiGW	0	113	tys. PLN
RAZEM	16 776	22 209	tys. PLN
	938		tys. EUR

Zobowiązania długoterminowe	Nominalnie	Bilansowo wg SCN	Waluta
kredyt z EBI	180 373	203 675	tys. PLN
	4 687		tys. EUR
pożyczka NFOŚiGW	633	633	tys. PLN
RAZEM	181 006	204 308	tys. PLN
	4 687		tys. EUR

W dniu 21 maja 2024r. Wodociągi Miasta Krakowa S.A. i Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna zawarły Umowę kredytu w rachunku bieżącym, na podstawie której Bank udzielił odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 40.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności z terminem zapadalności do dnia 03.06.2026r.

	2023	2024
42. Rozliczenia międzyokresowe /w tysiącach złotych/ :		
Ujemna wartość firmy	1 147	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 323 123	1 399 271
<u>Długoterminowe, z tego:</u>	<u>1 194 672</u>	<u>1 265 544</u>
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 738	8 005
• grunty użytkowane na podstawie innych umów	9	9
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	1 124 482	1 174 356
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	60 494	81 992
• przychody przyszłych okresów	0	0
• inne	949	1 182
<u>Krótkoterminowe, z tego:</u>	<u>128 451</u>	<u>133 727</u>
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	747	745
• przychody przyszłych okresów	2 774	0
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	115 785	121 827
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	6 867	5 069
• inne	2 279	6 086

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

• Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 167 139	1 006 940
• Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	226 592	170 749
Razem kredyty i pożyczki	1 393 731	1 177 689
• Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	46 292	33 405
• Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	28 261	19 327
Razem inne zobowiązania finansowe	74 553	52 732

44. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do Rachunku przepływów pieniężnych

BZ zmiana stanu zobowiązań spółek grupy	116 453	115 235
Korekty konsolidacyjne zobowiązań	-64 266	-90 058
BZ zmiana stanu zobowiązań	52 187	25 177
BZ zmiana stanu należności Spółek grupy	-86 612	-2 478
Korekty konsolidacyjne należności	64 266	90 058
BZ zmiana stanu należności	-22 346	87 580
Wydatki działalności inwestycyjnej spółek grupy	1 066 230	386 274
Korekty konsolidacyjne wydatków inwestycyjnych	-39 631	-30 998
Skonsolidowane wydatki działalności inwestycyjnej	1 026 599	355 276
Wpływy z działalności finansowej spółek grupy	638 667	272 827
Korekty konsolidacyjne wpływów finansowych	-39 631	-30 998

Skonsolidowane wpływy działalności finansowej	599 036	241 829
Wynik finansowy spółek grupy	207 397	377 264
Korekty konsolidacyjne wyniku	-94 231	-173 651
Wynik finansowy skonsolidowany	113 166	203 613

3. POZOSTAŁE INFORMACJE

MPK S.A.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne z zagrożeń zidentyfikowanych i przywołanych w Planie rzeczowo-finansowym MPK S.A. na 2024 rok.

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

KrakTransRem Spółka z o.o.

W 2025 roku Spółka dostrzega dalszą niepewność związaną z kontynuacją wojny w Ukrainie, dalszym, prognozowanym wzrostem cen energii, niestabilną sytuacją na rynku pracy (ograniczony dostęp do pracowników niskowykwalifikowanych) i związaną z tym administracyjną presją płacową, pełzającą recesją w gospodarce narodowej.

W obszarze działalności Spółki dotyczącej prowadzenia pojazdów, sprzątania taboru tramwajowego i autobusowego oraz sprzątania powierzchni hal i terenów występują zagrożenia (ryzyka):

1. Utrzymujący się płytki rynek pracy prowadzących autobusy oraz duża rotacja na rynku osób sprzątających.
2. Ograniczania przez MPK S.A. zakresu i częstotliwości sprzątania obiektów oraz taboru tramwajowego i autobusowego.
3. Dalszy skokowy wzrost kosztów osobowych, które oscylują wokół 85% kosztu sprzątania pojazdów wynikającego z administracyjnego ustalania najniższej płacy krajowej oraz ustalenia płacy osób sprzątających w KrakTransRem Spółka z o.o. powyżej tego poziomu w celu pozyskania z rynku wartościowych osób.
4. Możliwości wystąpienia poważnych awarii akumulatorowych maszyn sprzątających po okresie gwarancyjnym i możliwych wysokich kosztów ich naprawy.

Eskalacja tych zagrożeń może spowodować obniżenie przychodów z jednoczesnym wzrostem kosztów z podstawowej działalności dotyczącej usługi prowadzenia pojazdów oraz sprzątania taboru tramwajowego i autobusowego.

Władze Spółki mają świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez Wojnę w Ukrainie, dlatego z uwagą śledzą rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

WMK S.A.

Ocena kluczowych kategorii ryzyka, na które ma wpływ wojna na Ukrainie, jest na bieżąco poddawana analizie poprzez bieżący monitoring wybranych informacji z obszaru produkcji, sprzedaży, łańcucha dostaw, zarządzania personelem i finansów, w celu weryfikacji aktualnej sytuacji finansowej i operacyjnej WMK S.A.

Skutkiem wojny w Ukrainie jest wpływ na ryzyko rynkowe związane z wahaniami cen: paliw, energii i gazu, materiałów do produkcji w zakresie uzdatniania wody i oczyszczania ścieków oraz innych usług, których zakup jest niezbędny do prowadzenia działalności operacyjnej i powoduje wzrost kosztów jej podstawowej działalności. Obserwowane odchylenia w dostępności materiałów i towarów nie miały do tej pory istotnie negatywnego wpływu na działalność Spółki.

Na moment sporządzania niniejszego dokumentu, brak jest zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę. Spółka ma zabezpieczenie gotówkowe pozwalające na interwencję w przypadku wystąpienia impulsów kosztowych oraz długoterminowe umowy kredytowe na realizację zamierzeń inwestycyjnych, a także inne instrumenty zarządzania płynnością finansową.

Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.

Sytuację finansową Spółki w 2025 roku w znacznym stopniu zdeterminuje kontynuacja inwestycji pn.: Budowa budynku magazynowego wraz ze stanowiskami garażowymi samochodów specjalistycznych i częścią administracyjno-socjalną Przedsiębiorstwa Pomocniczego MPWiK sp. z o. o. w Krakowie na terenie położonym w obrębie OŚ Kujawy. Planowane zakończenie to koniec II kwartału. Całkowity koszt powyższej inwestycji, która realizowana jest od 2021 roku wyszacowano na kwotę około 19.700.000 zł. Ogólny wzrost nakładów inwestycyjnych w stosunku do pierwotnie planowanych wynika ze zmiany warunków rynkowych (wzrost cen materiałów i usług na rynku budowlanym średnio o około 50,0%). Spółka w roku 2024 podjęła decyzję dotyczącą finansowania części inwestycji kredytem bankowym. Decyzja o w/w finansowaniu została podjęta w związku napływającymi informacjami o możliwych zmniejszeniach wysokości stóp procentowych, związanych ze stabilizacją wskaźników inflacyjnych i perspektywami wzrostu gospodarczego. Ponadto pozytywne oddziaływanie tzw. dźwigni finansowej powoduje, że Spółka przeznaczając środki finansowe dotychczas lokowane w inwestycji może je przeznaczyć na realizację bieżących wydatków związanych z realizacją umów, zwiększając tym samym ich kompleksowość i czas realizacji, a sumarycznie ich ilość. W świetle posiadanych informacji ryzyko stóp procentowych zostaje istotnie zmniejszone, a Spółka posiadając w krótszych lub dłuższych horyzontach czasowych wolne środki finansowe lokuje je na rynku lokat bankowych wpływając na obniżenie w/w ryzyka. Zaciągnięcie kredytu bankowego na dokończenie inwestycji nie rodzi znaczącego ryzyka wpływającego na działalność Spółki.

MPEC S.A.

Konflikt zbrojny w Ukrainie, trwający do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie wywiera bezpośredniego wpływu na sytuację MPEC S.A. Nie są dokonywane transakcje gospodarcze z podmiotami z Rosji i Ukrainy. Zarząd Spółki ma świadomość potencjalnego wpływu tej wojny na takie parametry ekonomiczne jak wzrost cen, dostępność niektórych towarów, możliwość wydłużenia terminów realizacji zamówień czy stabilność kursów walutowych. Ewentualny wpływ tych czynników zostanie uwzględniony przy sporządzaniu planów finansowych Spółki.

W roku 2022 w Polsce wystąpiła niespotykana od wielu lat inflacja osiągając średniorocznie poziom 14,4% Taki stan rzeczy spowodował podniesienie rynkowych stóp procentowych przyczyniając się tym samym do wzrostu kosztów finansowych Spółki oraz wzrostu cen innych ważnych dla MPEC S.A. składników kosztowych jak rury preizolowane, rury stalowe czy energia elektryczna. Wzrosty cen spowodowane inflacją są uwzględniane w ustalaniu taryfy na ciepło tym samym istotnie ograniczając wpływ tego zjawiska na sytuację gospodarczą Spółki.

W roku sprawozdawczym Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym oraz nie ponosiła opłat z tytułu marnowania żywności.

Pozostałe pozycje wynikające z załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości nie dotyczące Spółki (nie wystąpiły w 2024) i zostały pominięte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Spółka z o.o.)

W dniu 3 stycznia 2024 roku doszło do połączenia Spółki Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o. będącej spółką przejmującą ze spółką Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. będącej spółką przejmowaną. Połączenie nastąpiło w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych (dalej: „KSH”), tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie). W wyniku połączenia Spółka Przejmowana została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

W ramach połączenia doszło również do następujących zmian W Spółce Przejmującej:

- Spółka Przejmująca zmieniała nazwę z Przedsiębiorstwa Usług Technicznych spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie na Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie, tj. Spółka Przejmująca będzie się posługiwać dotychczasową nazwą Spółki Przejmowanej.
- Pełne, aktualne dane Spółki Przejmującej to: **Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii ESCO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (dawniej: Przedsiębiorstwo Usług Technicznych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) z siedzibą przy ul. Miechowity 6a, 31-475 Kraków; numer KRS: 0000006987; REGON: 356287661; NIP: 6751254135; kapitał zakładowy: 3.050.000,00 zł.

ARENA Kraków S.A.

Ważnym zadaniem Spółki jest obsługa zaciągniętego kredytu inwestycyjnego na budowę hali widowiskowo sportowej w Krakowie. Rada Miasta Krakowa w uchwale o powierzeniu zadania Spółce przyznała dokapitalizowanie w łącznej wysokości 517.800.000 zł. Przyznane środki przeznaczone są na pokrycie części kosztów inwestycji, spłatę rat kapitałowych i odsetek, a także zarządzanie halą. Harmonogram dokapitalizowania Spółki ze środków publicznych w latach 2009-2027 został przyjęty w uchwale powołującej Spółkę oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krakowa. Projekt finansowania budowy hali ze środków publicznych uzyskał notyfikację Komisji Europejskiej.

Począwszy od 2020 roku, władze Miasta Krakowa zaczęły wprowadzać zmiany w harmonogramie dokapitalizowania Spółki w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2025 oraz Budżetach Miasta. Wprowadzane do 2024 roku zmiany przesuwały jedynie w czasie kwoty dokapitalizowania, bez pomniejszania łącznej kwoty ujętej w Uchwale RMK o powierzeniu zadania. Autopoprawka Prezydenta Miasta Krakowa do WPF z 2023 roku zał. numer 3 str. 8, wprowadza zmniejszenie dokapitalizowania o 3.000.000 zł w 2024 roku oraz o 5.000.000 zł w 2025 roku bez zwiększenia kwot w latach 2026 i 2027. Autopoprawka zmniejsza wartość finansowania Areny z kwoty 517.800.000 zł do kwoty 509.800.000 zł, czym narusza warunki i kwoty notyfikowanego projektu pomocy publicznej. Kolejne uchwały RMK podejmowane w 2024 roku przywróciły kwotę 3.000.000 złotych. Niemniej jednak Gmina Miejska Kraków pozostaje w zwłoce o kwotę 5.000.000 zł na lata 2026 i 2027.

W 2024 roku Spółka otrzymała środki na dokapitalizowanie w wysokości 30.997.775,00 zł za pośrednictwem Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w trzech transzach:

1. 29.03.2024r. w wysokości 15.000.000,00 zł,
2. 16.05.2024r. w wysokości 14.497.775,00 zł,
3. 16.11.2024r. w wysokości 1.500.000,00 zł.

Zestawienie kwot zmian dokapitalizowania Areny Kraków S.A. ujęto w poniższej tabeli (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023 ²⁾	2024	2025	2026	2027	Razem
1.	Kwota dokapitalizowania ujęta w Uchwale o powierzeniu zadania budowy i zarządzania Halą przez AK SA ¹⁾ (sprzed zmiany WPF)	34 800	33 400	31 900	30 500	29 100	27 700	26 300	24 900	238 600
2.	Zmiana dokapitalizowania zgodnie z WPF Uchwała Nr XXXVII/963/20 z dnia 11.03.2020 r.	-14 800	-13 900	3 400	16 700	6 000	4 500	0	0	1 900
3.	Zmiana dokapitalizowania zgodnie z WPF Uchwała LXXV/2084/21 RMK z dnia 15.12.2021 r.	0	0	-5 000	-5 000	0	10 000	0	0	0
4	Zmiana dokapitalizowania zgodnie z WPF Uchwała Nr C/2715/2022 RMK dnia 23.11.2022 r.	0	0	5 172	-2 570	-2 602	0	0	0	0
5.	Zmiana dokapitalizowania zgodnie Autopoprawką PMK druk 3795 WPF z 2023 r.- załącznik nr 3 str. 8	0	0	0	0	-3 000	-5 000	0	0	-8 000
6.	Zmiana dokapitalizowania zgodnie uchwałą CXXXI/3671/24 RMK z dnia 3.04.2024 r.	0	0	0	0	1 500	0	0	0	1 500
7.	Zgodnie z Uchwałą XVII/419/24 RMK z dnia 23.12.2024 r.	0	0	0	0	0	1 500	0	0	1 500
8.	Kwota dokapitalizowania po zmianach WPF	20 000	19 500	35 472	39 631	30 998	38 700	26 300	24 900	235 500

¹⁾ Uchwała nr LXXXIII/1263/13 Rady Miasta Krakowa z dnia 25 września 2013 r.**Ograniczenia związane z wybuchem wojny w Ukrainie**

Aktualnie trudno jest określić jak działania wojenne będą w perspektywie długofalowej wpływać na sytuację gospodarczą Polski i w konsekwencji na działalność spółki. Zarówno rząd jak i NBP uzasadniają inflację, wzrosty cen, kursy walut między innymi sytuacją na wschodzie Europy. Sytuacja jest bardzo niespokojna, przedłużająca się wojna w Ukrainie oraz niepokojąca sytuacja geopolityczna sprawia, że trudno przewidzieć jak to wpłynie na działania i rozwój Spółki. Arena na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i podejmuje działania w celu przeciwdziałania negatywnym skutkom pojawiających się zagrożeń. Spółka wykorzystuje wszystkie mocne strony obiektu oraz pojawiające się szanse. Podjętych zostało szereg działań mających na celu dywersyfikowanie obszarów działalności oraz wszechstronne wykorzystanie zasobów obiektu: Areny Głównej, Małej Hali, sal konferencyjnych, parkingów oraz przestrzeni zewnętrznej zarówno do organizacji koncertów, jak i wydarzeń sportowych, organizacji spotkań, ogólnodostępnej strefy gastronomicznej. Wprowadzone zostały działania ukierunkowane na optymalizację kosztów funkcjonowania i maksymalizację przychodów min. poprzez zmianę cennika, waloryzację umów długoterminowych. Wszystkie te działania spowodowały, iż kontynuowanie działalności Spółki w 2025 roku nie jest zagrożone.

KHK S.A.

Spółka w 2024 roku nie prowadziła działalności na terenie Ukrainy, tak też konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki. Zarząd monitoruje sytuację z uwagi na wpływ wydarzeń na możliwość powstania deficytów towarów, lawinowy wzrost cen, wydłużenie terminów realizacji zamówień, zmiany sił rynkowych (z rynku zamawiającego na rynek dostawcy). Mogą również ulec wydłużeniu niektóre zaplanowane do realizacji działania, możliwy jest istotny wzrost kosztów niektórych towarów lub usług i tym samym spadek rentowności działalności oraz zamrożenie środków obrotowych.

➤ **INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH**

WMK S.A.

Porozumienie nr NU/53/2021 z dnia 01.04.2021r. Między WMK, PSG Sp. z o.o., a Gminą Miejską Kraków – ZDMK - zaprojektowanie i uzyskanie ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę dla przedsięwzięcia: Przebudowa ul. Siennej w Krakowie wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej. Zakres robót finansowany przez WMK: przebudowa istniejącej sieci wodociągowej wraz z przyłączami kwota finansowana przez WMK: 30 000,00 zł brutto (24 390,24 zł netto). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

Porozumienie nr V/16/ZI/KP-3/2022 (NU/52/2022 – RE221239) z dnia 11.02.2022r. Między WMK a Skarbem Państwa Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad budowa drogi ekspresowej S52 odcinek Północna Obwodnica Krakowa: węzeł Modlnica – węzeł Kraków Mistrzejowice (bez węzła) w ul. Gustawa Morcinka obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa i kanalizacyjna). WMK poniosły nakłady w wysokości: 564 807,07 zł brutto (459 192,74 netto) w roku 2024. Zadanie zakończone w roku 2024.

Porozumienie nr NU/432/2022 z dnia 01.12.2022r. Między WMK a Gminą Miejską Kraków ZDMK - Rozbudowa ul. Stelmachów na odcinku od ul. Piaskowej do ul. Jordanowskiej oraz rozbudowie ul. Piaskowej w Krakowie obejmująca budowę infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej w ul. Stelmachów i Jordanowskiej w Krakowie. Kwota finansowana przez WMK: 4 498 695,23 zł brutto (3 463 995,33 netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE230842 z dn. 07.06.2023 (Rozbudowa ul. Stelmachów) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – ZDMK a WMK i AG SYSTEM Sp. z o.o.. WMK poniosły nakłady w wysokości 2 349 669,00 zł brutto (1 910 300,00 zł netto) w roku 2023, oraz 2 557 343,43 zł brutto (2 079 141,00 zł netto) w roku 2024. Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/317/2022 z dnia 25.08.2022r. Między WMK a Gminą Miejską Kraków ZDMK Budowa ul. Iw-
aszki obejmująca budowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa) kwota finansowana przez WMK: 37 732,70 zł brutto (29 054,18 netto). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

Porozumienie nr NU/279/2022 z dnia 21.07.2022r. między WMK a Gminą Miejską Kraków – ZDMK - Przebudowa dróg wewnętrznych w obrębie Rydla, Jadwigi z Łobzowa, Staszczyka, Bronowicka wraz z Krzywy Zaułek – część II, obejmująca budowę infrastruktury (sieć wodociągowa) w ul. Rydla, Staszczyka, Krzywy Zaułek w Krakowie kwota finansowana przez WMK: 1 205 253,97 zł brutto (928 045,65zł netto). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

Porozumienie nr NU/63/2023 zawarte w dniu 18.04.2023 r. zawarte pomiędzy WMK S.A., MPEC S.A., a Gminą Miejską Kraków zawarte celem realizacji Wspólnego przedsięwzięcia (dotyczy ul. Kościuszki i Zwierzynieckiej). Wynikiem porozumienia jest umowa RE230944 z dn. 22.08.2023 (ul. Zwierzyniecka, ul. Kościuszki) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – MPEC, a WMK i Zakłady Usług Energetycznych S.A. WMK poniosły nakłady w wysokości 915 607,73zł brutto (744 396,53zł netto) w roku 2023, oraz 2 571 447,79 zł brutto (2 090 607,96 zł netto) w roku 2024. Zadanie do zakończenia w I kwartale roku 2025.

Porozumienie nr NU/132/2023 zawarte pomiędzy WMK S.A., MPEC S.A. zawarte celem realizacji wspólnego przedsięwzięcia budowy sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami i przebudowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami oraz renowacją nawierzchni w ul. Kanoniczej. Umowa zostanie podpisana w roku 2025 – szacowana kwota po stronie WMK – 1 476 000 zł brutto. Realizacja zadania przesunięta na rok 2025.

Porozumienie nr WMK/001/2023 zawarte pomiędzy WMK S.A, Gmina Miejska Kraków, PPP Solutions Polska 2 sp. z o.o. (lider), Gulermak, INKO Consulting sp. z o.o. , o wspólnej realizacji robót w ramach ulepszeń sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz budowy Krakowskiego Szybkiego Tramwaju w rejonie ulic Meissnera, Śliczna, Lublańska, Dobrego Pasterza, Młyńska, Rondo Barej, Rondo Młyńskie KST IV. Wynikiem porozumienia jest umowa RE240277 z dn. 28.03.2024. WMK poniosły nakłady w wysokości 6 972 529,19 zł brutto (5 668 722,92 zł netto) w roku 2024. Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/347/2-23 zawarte w dniu 05.10.2023r. pomiędzy WMK S.A a Gminą Miejską Kraków – Zarząd Dróg Miasta Krakowa, o wspólnej realizacji robót związanych z budową sieci kanalizacji sanitarnej i inwestycji drogowej w rejonie ulic Powstańców i Dziekanowickiej. Umowa RE231167 z dn. 28.12.2023 (Program budowy chodników - ul. Powstańców) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – ZDMK, a WMK i OMEGA Zakład Sieci Wod-Kan. Sp. z o.o.. WMK poniosły nakłady w wysokości 2 703 221,49 zł brutto (2 197 741,05 zł netto) w roku 2024. Zadanie zakończone w roku 2024.

Porozumienie nr NU/344/23 zawarte w dniu 28.09.2023r. pomiędzy WMK S.A a Gminą Miejską Kraków – Zarząd Inwestycji Miejskich w Krakowie, o wspólnym przedsięwzięciu budowy ulicy 8 Pułku Ułanów – inwestycji drogowej i budowy sieci wodociągowej wzdłuż projektowanego ul. 8 Pułku Ułanów odcinek 3 – inwestycji wodociągowej. Umowa ZIM/02/2024/049 z dn. 30.09.2024 pomiędzy ZIM, WMK i Skanska S.A. według której WMK ma ponieść nakłady w wysokości 221 640 zł brutto. Realizacja zadania przewidziana na rok 2025.

Porozumienie nr NU/159/2023 zawarte w dniu 02.06.2023r. pomiędzy WMK S.A, a Gminą Miejską Kraków – Zarząd Dróg Miasta Krakowa, o wspólnym przedsięwzięciu „Rozbudowa ul. Żmudzkiej w Krakowie w zakresie budowy lewoskrętu z ul. Żmudzkiej w al. 29 Listopada” obejmuje przebudowę sieci wodociągowej wraz z odcinkami przyłączy wodociągowymi w pasie drogowym) - zwaną Inwestycją drogową z przebudową przyłączy wodociągowych do (poza pasem drogowym) do nieruchomości przy ulicy Żmudzkiej - budynków: 4, 4a, 5, 6a, 6b, 7, 8, 9, 10, 11., zwana Inwestycją wodociągową. Wynikiem porozumienia jest umowa z dn. 23.08.2023 RE231172 zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków – Zarząd Dróg Miasta Krakowa, a WMK i AG SYSTEM Sp. z o.o. – Budowa lewoskrętu z ul. Żmudzkiej w al. 29 Listopada. WMK poniosły nakłady w wysokości 68 858,26 zł brutto (55 982,33 zł netto) w roku 2024. Zadanie zakończone w roku 2024.

Porozumienie nr NU/375/2023 zawarte pomiędzy WMK S.A., a Gminą Miejską Kraków na realizację inwestycji polegającej na rozbudowie ul. Bogucianka na odcinku od rejonu skrzyżowania ul. Benedyktyńskiej, ul. Bolesława Śmiałego i ul. Bogucianka do rejonu skrzyżowania ulic Bogucianka z ul. Walgierza Wdątego. Wynikiem porozumienia jest umowa RE240078 z dn. 31.01.2024. WMK poniosły nakłady w wysokości 127 253,38 zł brutto (103 458,04 zł netto) w roku 2024. Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/344/23 zawarte w dniu 28.09.2023r. pomiędzy WMK S.A, a Gminą Miejską Kraków – Zarząd Inwestycji Miejskich w Krakowie GDDKiA – Kocmyrzowska, o wspólnej realizacji sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej oraz inwestycji drogowej w ramach „Kontynuacja projektowania i budowa drogi ekspresowej S7 w km od 640+600 do 651+800 wraz z budową dróg dojazdowych DD20a i DD20b w pełnym zakresie” (zwany dalej: „Odcinek Zamiejski”), roboty budowlane na Odcinku 2 – „Kontynuacja projektowania i budowa drogi ekspresowej S7 w km od 651+800 do 658+896,3 wraz z zaprojektowaniem i wykonaniem rozwiązań tymczasowych zapewniających włączenie trasy S7 do istniejącej sieci drogowej i tramwajowej będących w administracji miasta Kraków” (zwany dalej: „Odcinek Miejski”) oraz prace nad przygotowaniem wniosku o wydanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej na odcinku 3 – „Zaprojektowanie i przebudowa ulicy Kocmyrzowskiej od styku projektowanego węzła Grębałów do skrzyżowania z ul. Kantorowicką (bez przebudowy skrzyżowania)” (zwany dalej: „Odcinek Kocmyrzowska”). Wynikiem porozumienia jest umowa RE240010 z dn. 27.03.2024 zawarta pomiędzy WMK i Gulermak sp. z o.o., a GDDKiA. WMK poniosły nakłady w wysokości 3 062 159,83 zł brutto (2 489 560,84 zł netto) w roku 2024. Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/226/2024 (109/P/ZDMK/2024) zawarte w dniu 12.06.2024 r. pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, a Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, o realizacji wspólnego przedsięwzięcia tj. Inwestycji drogowej i Inwestycji kanalizacyjnej. Wartość przedsięwzięcia dotyczącego kanalizacji wynosi 2 208 823,19 złotych brutto. Dotyczy ul. Maciejkowej w Krakowie. oraz aneks dotyczący ulicy Azaliowej i odcinek drogi bocznej w rejonie budynku Maciejkowa 28. Realizacja zadania przewidziana na rok 2025.

Porozumienie nr NU/300/2024 (150/P/ZDMK/2024) zawarte w dniu 25.07.2024 r., pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, a Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, o realizacji przedsięwzięcia, polegającego na budowie chodnika na skrzyżowaniu ul. Ogłęczyna z ul. Na Załęczu wraz z przejściem dla pieszych, odtworzeniu nawierzchni jezdni, budowie oświetlenia (...). Wartość przedsięwzięcia dotyczącego sieci wodociągowej: 146 047,53 złotych brutto. Wartość przebudowy sieci gazowej związanej z realizacją sieci wodociągowej: 72 957,91 złotych brutto. Realizacja zadania przewidziana na rok 2025.

Porozumienie nr NU/483/2024 (227/P/ZDMK/2024) zawarte w dniu 12.12.2024r. pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, a Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, o realizacji przedsięwzięcia, polegającego na budowie drogi publicznej pomiędzy drogą wojewódzką nr 774, a działką drogową nr 469/11 obr. 53 Krowodrza w Krakowie i budowie w tym terenie sieci wodociągowej. Wartość przedsięwzięcia dot. sieci wodociągowej: 953 664,31 złotych brutto. Wartość inwestycji drogowej: 4 825 817,51 złotych brutto. Realizacja zadania przewidziana na rok 2025.

Porozumienie NU/234/2024 (121/P/ZDMK/2024) zawarte w dniu 20.06.2024r. pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, a Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, o realizacji przedsięwzięcia, polegającego na budowie chodnika i przebudowie sieci wodociągowej w ul. Kantorowickiej w Krakowie. Wartość przedsięwzięcia dotycząca inwestycji wodociągowej: 2 517 834, 60 zł brutto. Wartość inwestycji drogowej: 9 209 101,84 zł brutto. Realizacja zadania przewidziana na rok 2025.

Porozumienie NU/297/2024 (ZZM/U/II/157/IM/579/2023/PO/1/2024) zawarte w dniu 25.07.2024 Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, a CITYBRUK SKOPEK Sp. k z siedzibą w Szczodrkowicach, o realizacji przedsięwzięcia, polegającego na przebudowie sieci wodociągowej oraz rewitalizacji parku na terenie osiedla Hutniczego w Krakowie, wynikiem porozumienia jest umowa pomiędzy WMK, a Generalnym Wykonawcą RE240831 zawarta w dniu 09.08.2024r. dotycząca przebudowy sieci wodociągowej. Wartość zamówienia wynosi 1 726 204,10 zł brutto (1 403 417, 97 netto). Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/239/2024 (120/P/ZDMK/2024) zawarte w dniu 20.06.2024r., pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, a Gminą Miejską Kraków z siedzibą w Krakowie, o realizacji przedsięwzięcia, polegającego na budowie i przebudowie chodników w wybranych lokalizacjach na terenie Miasta Krakowa – opracowanie dokumentacji projektowej w ramach zadania pn.: „Program Budowy Chodników” – Część 4, tj.: ul. Tyniecka od ul. Dąbrowa do Nowej Kolnej z uwzględnieniem peronu przystankowego, przejść dla pieszych”. Wartość przedsięwzięcia dot. sieci wodociągowej: 4 112 787,96 złotych brutto. Wartość inwestycji drogowej 10 734 858,91 złotych brutto. Zadanie przewidziane do realizacji na 2025r.

Porozumienie nr NU/454/2024 (PSGKR.IRSR.430.036.25) zawarte w dniu 27.11.2024 r. pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, a Polską Spółką Gazownictwa Sp. zoo z siedzibą w Tarnowie, o realizacji Wspólnego przedsięwzięcia tj. Inwestycji przebudowy gazociągu wraz z przyłączami oraz przebudowy i budowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Kołodziejskiej. Wartość przedsięwzięcia dot. wodociągu wynosi 1 076 625 złotych brutto. Zadanie przewidziane do realizacji na 2025r.

➤ ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w roku obrotowym 2023 i 2024 (średni stan w etatach) kształtowało się w następujący sposób:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Zarząd -	0	0
Administracja i kierownicy -	1 525	1 542
Na stanowiskach robotniczych -	3 166	3 226
	4 691	4 768

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

W roku obrotowym 2023 i 2024 członkom Zarządów i organów nadzoru wypłacono następujące wynagrodzenia (w tysiącach złotych):

Zarząd -	12 451	12 481
Rada Nadzorcza -	2 277	2 587
	14 727	15 068

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

Na 31 grudnia 2023 i 2024 roku w żadnej ze spółek nie odnotowano udzielonych pożyczek dla członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.

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

Obowiązkowe badania rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych	144	149
Obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25	25
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	25	25
	194	199

➤ **INNE NIŻ WYMNIENIONE POWYŻEJ INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.**

Pozostałe informacje dodatkowe wymienione w załączniku nr 6 do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych w jednostkach powiązanych nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Dorota Mach
Dyrektor Finansowy Główny
Księgowy

Grzegorz Ostrzołek
Wiceprezes Zarządu

Bogusław Kośmider
Prezes Zarządu

Kraków, maj 2025 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Stan na 2023-12-31	Stan na 2024-12-31	Pozycja	Treść	Stan na 2023-12-31	Stan na 2024-12-31
A K T Y W A				P A S Y W A			
A	Aktywa trwałe	5 741 189 504,58	5 696 691 744,32	A	Kapitał (fundusz) własny	2 890 151 088,22	3 123 798 721,97
I	Wartości niematerialne i prawne	99 343 180,65	96 065 847,12	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 390 650 000,00	1 391 090 000,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	353 337,39	958 693,36	I	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 386 023 706,75	1 522 036 770,40
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	II	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	774 996 347,66	805 554 122,66
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	98 989 843,26	95 107 153,76	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości i godziwej	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	0,00	0,00
	1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
	2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
	3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	311 764,00	7 059 206,53
III	Rzeczowe aktywa trwałe	5 569 450 664,63	5 527 222 415,32	VII	Zysk (strata) netto	113 165 617,47	203 612 745,04
	1. Środki trwałe	5 357 922 695,68	5 260 860 206,64	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	134 328 471,57	133 435 349,24	B	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 311 916 834,70	3 341 184 744,92	C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	426 743 904,80	434 566 113,46		1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	d) środki transportu	1 459 482 866,73	1 330 852 867,54		2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	25 450 617,88	20 821 131,48		3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
	2. Środki trwałe w budowie	211 195 213,71	266 072 189,61	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 623 204 738,93	3 611 505 340,39
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	332 755,24	290 019,07	I	Rezerwy na zobowiązania	377 724 678,70	422 119 081,88
IV	Należności długoterminowe	1 338 812,72	1 339 962,72		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 091 666,77	101 966 112,24
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	236 842 192,38	246 496 286,15
	2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			- długoterminowa	192 690 098,81	199 109 327,08
	3. Od pozostałych jednostek	1 338 812,72	1 339 962,72		- krótkoterminowa	44 152 093,57	47 386 959,07
V	Investycje długoterminowe	3 635 675,19	3 732,47		3. Pozostałe rezerwy	49 790 819,55	73 656 683,49
	1. Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	21 994 958,23	41 830 665,50
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	27 795 861,32	31 826 017,99
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 635 675,19	3 732,47	II	Zobowiązania długoterminowe	1 215 256 012,74	1 041 691 157,88
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych				1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		1. Wobec pozostałych jednostek	1 215 256 012,74	1 041 691 157,88
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	1 167 138 668,27	1 006 939 631,93
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	46 292 238,03	33 405 367,87
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	3 631 871,03	0,00		d) inne	1 825 106,44	1 346 158,08
	- udziały lub akcje	3 631 871,03	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	705 954 155,85	748 423 975,94
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	3 697 767,20	3 156 824,27
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	40 009,13	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	40 009,13	0,00
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 804,16	3 732,47		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	3 804,16	3 732,47		b) inne	3 657 758,07	3 156 824,27
	- inne papiery wartościowe				2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	176,60	0,00
	- udzielone pożyczki				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		b) inne	176,60	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	696 269 688,05	740 630 017,26
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	226 592 446,16	170 749 494,17
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	28 260 812,68	19 326 663,74
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 421 171,39	72 059 786,69		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	289 304 373,38	296 519 469,14
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 553 930,11	70 003 045,08		- do 12 miesięcy	288 346 960,64	295 764 827,89
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 867 241,28	2 056 741,61		- powyżej 12 miesięcy	957 412,74	754 641,25
B	Aktywa obrotowe	772 166 322,57	1 038 612 318,04		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
I	Zapasy	66 231 968,17	75 890 268,43		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	1. Materiały	59 751 597,93	69 622 440,96		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 919 140,20	160 491 505,21
	2. Półprodukty i produkty w toku	212 202,81	1 860 156,04		h) z tytułu wynagrodzeń	34 437 969,94	38 581 775,51
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00		i) inne	32 754 915,69	54 961 109,49
	4. Towary	5 679 123,01	3 918 575,21		4. Fundusze specjalne	5 986 524,00	4 637 134,41
	5. Zaliczki na dostawy	589 044,42	489 096,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 324 269 891,64	1 399 271 124,69
II	Należności krótkoterminowe	402 250 360,78	375 913 954,81		1. Ujemna wartość firmy	1 146 842,83	0,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	891 749,06	1 459 616,78		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 323 123 048,81	1 399 271 124,69
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	891 749,06	1 315 548,55		- długoterminowe	1 194 672 410,56	1 265 544 285,54
	- do 12 miesięcy	891 749,06	1 315 548,55		- krótkoterminowe	128 450 638,25	133 726 839,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		Pasywa razem (A+B+C+D)		
	b) inne	0,00	144 068,23			6 513 355 827,15	6 735 304 062,36
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		Kraków, dnia 09 maja 2025 r.		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00		Sporządził		
	- do 12 miesięcy	0,00					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
	b) inne	0,00					
	3. Należności od pozostałych jednostek	401 358 611,72	374 454 338,03				
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	321 641 170,25	309 724 159,54				
	- do 12 miesięcy	321 594 731,37	309 650 104,96				
	- powyżej 12 miesięcy	46 438,88	74 054,58				
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	71 873 594,75	61 185 745,53				
	c) inne	7 843 846,72	3 544 432,96				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Investycje krótkoterminowe	263 719 120,36	544 722 749,83				
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	263 719 120,36	544 722 749,83				
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	c) w pozostałych jednostkach	20 007 415,35	23 414 730,95				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	20 007 415,35	23 414 730,95				
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	243 711 705,01	521 308 018,88				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 003 477,36	170 595 715,18				
	- inne środki pieniężne	92 708 227,65	350 712 303,70				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 964 873,26	42 085 344,97				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem (A+B+C+D)	6 513 355 827,15	6 735 304 062,36				

Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31	Za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 970 234 407,93	3 246 050 641,87
	- od jednostek powiązanych	6 947 195,55	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 969 158 070,81	2 147 737 432,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-35 533 147,61	-8 653 417,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	75 849 588,72	86 200 722,28
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	960 759 896,01	1 020 765 903,78
B	Koszty działalności operacyjnej	2 857 671 079,40	3 056 189 340,93
I	Amortyzacja	387 487 155,72	406 189 772,89
II	Zużycie materiałów i energii	397 587 356,19	366 820 153,84
III	Usługi obce	314 148 539,65	361 952 846,93
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	133 004 667,89 456 402,25	145 572 248,42 430 666,79
V	Wynagrodzenia	504 099 016,30	571 316 299,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym - emerytalne	125 482 136,94 50 276 979,73	144 425 268,76 57 166 791,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 287 674,39	29 954 329,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów	968 574 532,32	1 029 958 421,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	112 563 328,53	189 861 300,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	133 256 383,95	180 779 960,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 029 623,61
II	Dotacje	109 801 595,61	142 127 838,04
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 758 358,95	3 411 859,66
IV	Inne przychody operacyjne	20 696 429,39	24 210 639,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	50 955 066,01	43 188 573,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 627 637,82	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 200 338,08	8 777 858,59
III	Inne koszty operacyjne	20 127 090,11	34 410 714,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	194 864 646,47	327 452 687,99
G	Przychody finansowe	31 820 738,49	31 324 940,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym - w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym - w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	88,30 0,00 0,00 88,30 88,30	176,60 0,00 0,00 176,60 176,60
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	26 962 362,13 0,00	25 116 749,66 0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	131 711,61	76 105,96
V	Inne	4 726 576,45	6 131 908,08
H	Koszty finansowe	77 307 195,46	85 429 045,10
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	76 912 162,16 0,00	85 234 539,42 0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	88,30	67 054,72
IV	Inne	394 945,00	127 450,96
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	149 378 189,50	273 348 583,19
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto (J +/- K - L)	149 378 189,50	273 348 583,19
N	Podatek dochodowy	36 212 572,03	69 735 838,15
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
P	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (M - N - O +/- P +/- R)	113 165 617,47	203 612 745,04

Kraków, dnia 09 maja 2025 r.

Sporządził

Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31	Za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31	Pozycja	Treść	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31	Za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Zysk (strata) netto	113 165 617,47	203 612 745,04	I	Wpływy	599 036 433,51	241 829 225,61
II	Korekty o pozycje:	426 396 336,51	469 181 211,84	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	39 630 615,00	30 997 775,00
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00	2	Kredyty i pożyczki	406 087 836,58	2 737 980,47
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Amortyzacja	388 196 383,12	407 032 839,99	4	Inne wpływy finansowe	153 317 981,93	208 093 470,14
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 106 162,65	-418 221,48	II	Wydatki	217 364 895,21	332 613 965,33
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 195 767,30	70 952 323,50	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 294 997,17	-30 823 299,26	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	13 846 174,77	12 000 000,00
7	Zmiana stanu rezerw	60 282 511,80	44 355 778,70	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	95 000,00	95 000,00
8	Zmiana stanu zapasów	-6 493 735,20	-9 977 717,18	4	Splaty kredytów i pożyczek	94 007 907,63	211 047 054,70
9	Zmiana stanu należności	-22 345 823,78	87 579 849,84	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	52 187 464,29	25 177 114,97	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-105 777 793,92	-139 251 356,94	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 145 923,97	25 721 579,38
12	Inne korekty	17 552 722,72	14 553 899,70	8	Odsetki	82 254 162,71	83 736 590,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	539 561 953,98	672 793 956,88	9	Inne wydatki finansowe	15 726,13	13 741,25
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	381 671 538,30	-90 784 739,72
I	Wpływy	91 640 334,34	50 808 994,47	D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	-13 725 584,28	277 542 150,30
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 005 113,55	18 036 593,07	E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	-13 944 658,87	277 596 313,87
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-219 074,59	-48 010,41
3	Z aktywów finansowych	5 433 414,98	12 349 006,09	F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	257 656 363,88	243 711 705,01
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym	243 711 705,01	521 308 018,88
b)	w pozostałych jednostkach	5 433 414,98	12 349 006,09		- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 045 249,48	5 418 802,75
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00				
-	dywidendy i udziały w zyskach	264,90	0,00				
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00				
-	odsetki	5 433 150,08	9 220 985,16				
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	3 128 020,93				
4	Inne wpływy inwestycyjne	84 201 805,81	20 423 395,31				
II	Wydatki	1 026 599 410,90	355 276 061,33				
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	991 107 995,66	331 208 626,12				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Na aktywa finansowe	34 000 000,00	23 400 000,00				
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	34 000 000,00	23 400 000,00				
-	nabycie aktywów finansowych	34 000 000,00	23 400 000,00				
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00				
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00				
5	Inne wydatki inwestycyjne	1 491 415,24	667 435,21				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-934 959 076,56	-304 467 066,86				

Kraków, dnia 09 maja 2025 r.

Sporządził

Podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 i 2024 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31	Za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B0)	2 736 931 422,98	2 890 151 088,22
la	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
la	Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	2 736 931 422,98	2 890 151 088,22
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 387 750 000,00	1 390 650 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	2 900 000,00	440 000,00
a)	zwiększenie z tytułu:	2 900 000,00	440 000,00
-	emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	2 900 000,00	440 000,00
-	podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	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	1 390 650 000,00	1 391 090 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
-	emisji akcji	0,00	0,00
-	odpisów ustawowych z zysku	0,00	0,00
-	odpisów statutowych z zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
-	rejestracji emisji	0,00	0,00
-	umorzenia akcji	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
-	zakupy	0,00	0,00
-	nieodpłatnego otrzymania	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia - w tym:	0,00	0,00
-	sprzedaży	0,00	0,00
-	umorzenia akcji	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 330 342 774,81	1 386 023 706,75
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	55 680 931,94	136 013 063,65
a)	zwiększenie z tytułu:	101 963 561,04	156 791 704,57
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	44 357 575,47	30 557 775,00
-	podziału zysku (ustawowo)	1 670 135,84	5 067 031,40
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	42 275 180,75	114 361 330,47
-	z aktualizacji wyceny majątku trwałego	10 489,52	10 705,73
-	inne	0,00	0,00
-	korekta konsolidacyjna z tytułu rozliczenia efektu podatkowego	13 650 176,45	6 794 861,97
b)	zmniejszenie z tytułu:	46 282 629,10	20 778 640,92
-	pokrycia straty bilansowej	46 277 278,63	20 778 640,92
-	podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	5 350,47	0,00
-	korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
-	naliczenia dywidendy	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny majątku trwałego	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 386 023 706,75	1 522 036 770,40
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie- w tym:	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie - w tym:	0,00	0,00
-	z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
-	z tytułu	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	5 171 610,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-5 171 610,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	39 630 615,00	30 997 775,00
-	wniesionego, a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	39 630 615,00	30 997 775,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	44 802 225,00	30 997 775,00
-	zarejestrowanego podwyższenia kapitału	44 802 225,00	30 997 775,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 667 038,17	113 477 381,47
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	37 811 185,50	134 256 022,39
a)	korekty z błędów podstawowych:	0,00	0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	37 811 185,50	134 256 022,39
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	8 774 150,09
-	przebieg zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	inne zwiększenia	0,00	8 774 150,09
b)	zmniejszenia z tytułu:	37 498 421,50	133 944 258,39
-	dywidendy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał zapasowy	37 498 421,50	133 944 258,39
-	odpis na kapitały rezerwowe	0,00	0,00
-	tantiemy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00
-	odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFSS)	0,00	0,00
-	inne zmniejszenia	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	311 764,00	9 085 914,09
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 144 147,33	20 778 640,92
a)	korekty błędów podstawowych:	0,00	2 026 707,56
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
-	wycena według MPW (zmiana polityki rachunkowości)	0,00	2 026 707,56
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 144 147,33	22 805 348,48
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z roku poprzedniego	0,00	0,00
-	odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitały rezerwowe	0,00	0,00
-	tantiemy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00
-	odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFSS)	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	24 144 147,33	20 778 640,92
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	24 144 147,33	20 778 640,92
-	obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 026 707,56
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	311 764,00	7 059 206,53
9	Wynik netto	113 165 617,47	203 612 745,94
a)	zysk netto	133 944 258,39	218 417 803,09
b)	strata netto	-20 778 640,92	-14 805 058,05
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (B2)	2 890 151 088,22	3 123 798 721,97
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	2 887 833 199,01	3 120 297 319,82

Kraków, dnia 09 maja 2025 r.