



GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A. W KRAKOWIE

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok
obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Kraków, 25 marca 2024 r.

Spis treści

A.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU	4
B.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
C.	SKONSOLIDOWANY BILANS	9
D.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	12
F.	INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1.	OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI	13
2.	NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	31
3.	POZOSTAŁE INFORMACJE	54

A. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

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

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

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

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

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 2022 i 2023 roku

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

Na dzień 31 grudnia 2023 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. Senatorska 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 cieplnej	uzdatnianie i dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	przewóz osób środkami komunikacji miejskiej	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
Kapitał własny (tys. zł)	603 007,3	1 357 005,6	465 979,8	252 224,9
Kapitał podstawowy (tys. zł)	44 830,0	234 567,0	84 882,4	196 787,0
Ilość akcji/udziałów	4 483 000	2 345 670	848 824	1 967 870
% 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 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. jak i od 1.01.2023 r. do 31.12.2023r. konsolidacją pełną objęto MPEC S.A., WMK S.A., MPK S.A., Arena Kraków S.A. i KHK S.A. oraz spółki zależne II stopnia.

JEDNOSTKI ZALEŻNE II STOPNIA - OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

Spółki KrakTransRem Sp. z o.o., PP MPWiK Sp. z o.o. 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)	11 637,9	20 545,7	15 208,5
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

Jednostka bezpośrednio zależna od Przedsiębiorstwa Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.) nie została objęta konsolidacją.

Z uwagi na pośredni charakter własności udziałów spółki bezpośrednio zależnej od Przedsiębiorstwa Oszczędzania Energii ESCO Sp. z o.o. (dawniej PUT Sp. z o.o.), a także poziom istotności, zaniechano konsolidacji ESCO Sp. z o.o. Wartość udziałów jednostki podporządkowanej została wyceniona wg metody praw własności.

ESCO SP. Z O.O.**Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii**

31-936 KRAKÓW, Os. Handlowe 9	Art.58 Ustawy	<u>2022</u>	<u>2023</u>
% pośredniego udziału w kapitale	- dane nieistotne do realiza-	100%	100%
% posiadanych głosów	cji art.4 ust.1.	100%	100%
Ilość udziałów		840	840
Kapitał podstawowy (tys. zł)		525	525
Przychody ogółem (tys. zł)		7 453	1 170
Koszty ogółem (tys. zł)		6 903	1 154
Zysk (strata) netto (tys. zł)		486	31
Suma bilansowa (tys. zł)		3 841	3 912
Wartość udziałów i akcji /tys. zł/		3 668	3 707

B. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2022	1.01-31.12 2023
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3,4	2 305 449	2 971 457
2. Koszty działalności operacyjnej	5	2 374 692	2 858 665
I. Zysk (strata) ze sprzedaży		-69 243	112 792
3. Pozostałe przychody operacyjne	6	169 904	132 034
4. Pozostałe koszty operacyjne	7	19 437	49 961
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		81 224	194 865
5. Przychody finansowe	8	11 880	31 821
6. Koszty finansowe	9	52 164	77 307
III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		40 940	149 379
8. Odpis wartości firmy z konsolidacji		0	0
9. Odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji		0	0
IV. Zysk (strata) brutto		40 940	149 379
10. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	10	27 585	36 213
11. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności		0	0
12. Zysk (strata) mniejszości		0	0
V. Zysk (strata) netto		13 355	113 166

C. SKONSOLIDOWANY BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	31.12.2022	31.12.2023
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE	11		
1. Wartości niematerialne i prawne	12,13	91 005	99 343
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	14	0	0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15,16,17,18	5 078 996	5 569 450
4. Należności długoterminowe	19	1 352	1 339
5. Inwestycje długoterminowe	20,21	3 597	3 636
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	59 496	67 421
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		5 234 446	5 741 189
II. AKTYWA OBROTOWE			
1. Zapasy	23	59 554	66 232
2. Należności krótkoterminowe	24	336 529	402 251
3. Inwestycje krótkoterminowe	25,26	327 792	263 719
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	43 062	39 965
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		766 937	772 167
RAZEM AKTYWA		6 001 383	6 513 356
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał podstawowy	28,29	1 387 750	1 390 650
2. Kapitał zapasowy, w tym	30	1 330 343	1 386 024
- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)		730 639	774 996
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	31	5 172	0
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32,33	312	311
7. Zysk (strata) netto	34	13 355	113 166
8. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		2 736 931	2 890 151
II. KAPITAŁ MNIJSZOŚCI		0	0
III. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK	14	0	0
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
1. Rezerwy na zobowiązania	35	317 442	377 725
2. Zobowiązania długoterminowe	36,37,38,43	994 137	1 215 256
3. Zobowiązania krótkoterminowe	40,41,43	668 021	705 954
4. Rozliczenia międzyokresowe	42	1 284 852	1 324 270
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 264 452	3 623 205
RAZEM PASYWA		6 001 383	6 513 356

D. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2023
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	13 355	113 166
II. Korekty o pozycje:	245 428	426 396
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3. Amortyzacja	401 562	388 196
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	749	-2 106
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 530	60 196
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 489	-15 295
7. Zmiana stanu rezerw	-11 841	60 283
8. Zmiana stanu zapasów	6 358	-6 494
9. Zmiana stanu należności	-55 344	-22 346
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-4 530	52 187
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-127 195	-105 778
12. Inne korekty	13 628	17 553
Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	258 783	539 562
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	63 825	91 640
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 664	2 005
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych	2 585	5 433
4. Inne wpływy inwestycyjne	57 576	84 202
II. Wydatki	542 141	1 026 599
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	455 017	991 108
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	87 000	34 000
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	124	1 491
Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-478 316	-934 959

	1.01-31.12 2022	1.01-31.12 2023
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	419 893	599 036
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	35 472	39 631
2. Kredyty i pożyczki	346 461	406 088
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	37 960	153 317
II. Wydatki	142 710	217 365
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	13 846
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	95	95
4. Spłaty kredytów i pożyczek	68 183	94 008
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 663	27 146
8. Odsetki	43 764	82 254
9. Inne wydatki finansowe	5	16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	277 183	381 671
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	57 650	-13 726
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	57 699	-13 945
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	49	-219
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	199 957	257 656
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	257 656	243 711
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 612	7 045

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych różni się od przepływów pieniężnych o kwotę 219 tysięcy zł wynikającą z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walutach obcych. Środki pieniężne na koniec okresu stanowią sumę przepływów pieniężnych oraz środków pieniężnych na początek okresu skorygowanych o zmianę stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych w kwocie 219 tysięcy zł. Środki pieniężne na początek okresu oraz na koniec okresu zaprezentowano w wartości wynikającej z Bilansu.

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2022	1.01-31.12 2023
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU		2 676 735	2 736 931
▫ korekty błędów podstawowych		0	0
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		2 676 735	2 736 931
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		1 378 190	1 387 750
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		9 560	2 900
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	28,29	1 387 750	1 390 650
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		1 206 241	1 330 343
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		124 102	55 681
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	30	1 330 343	1 386 024
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		0	5 172
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		5 172	-5 172
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	31	5 172	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		112 226	37 811
8.2. Zwiększenia i korekty zysku z lat ubiegłych		0	0
8.3. Zmniejszenia i korekty zysku z lat ubiegłych		111 915	37 499
8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	32	311	311
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		19 922	24 144
8.6. Zwiększenia i straty z lat ubiegłych		0	0
8.7. Zmniejszenia i korekty straty z lat ubiegłych		19 922	24 144
8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	33	0	0
8.9 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		311	311
9. Wynik netto	34	13 355	113 166
a) zysk netto		37 499	133 944
b) strata netto		-24 144	-20 778
c) odpisy z zysku		0	0
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		2 736 931	2 890 151
III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)		2 678 590	2 887 833

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe; środki trwałe i środki trwałe w budowie

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji

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

Rzeczowe i finansowe składniki aktywów obrotowych

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

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

Należności i zobowiązania; kredyty i pożyczki

Należności i zobowiązania (z wyjątkiem kredytów i pożyczek, które wycenia się według skorygowanej ceny nabycia) wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają 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 2023 roku kapitał podstawowy tworzyło 139.065 akcji o wartości nominalnej 10.000 złotych każda.

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

➤ **CZAS TRWANIA SPÓŁKI / GRUPY**

Czas trwania Spółki i Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

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

➤ **METODA KONSOLIDACJI**

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

➤ **SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. pracowała Rada Nadzorcza X kadencji, powołana w dniu 09.06.2020 r. w następującym składzie:

Przewodniczący	<i>Tadeusz Tatara w okresie 01.01.-31.12.2023</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Krzysztof Kowal w okresie 01.01.-31.12.2023</i>
Sekretarz	<i>Wacław Skubida w okresie 01.01.-31.12.2023</i>
Członek	<i>Paweł Węgrzyn w okresie 01.01.-31.12.2023</i>
Członek	<i>Bogusław Kośmider w okresie 01.01.-31.12.2023</i>
Członek	<i>Krzysztof Matyjaszczyk w okresie 01.01.-31.12.2023</i>

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2022 roku.

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 mandat członka Zarządu wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu tj. w 2026 roku.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Zarząd VIII Kadencji pracował w następującym składzie:

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

W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2022 roku. 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 2022 r. i 2023 r.:

- z tabeli NBP nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r. - Euro równy 4,6899 zł

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

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

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

➤ **PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

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

➤ **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 powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

➤ **INFORMACJA O ZANIECHANej DZIAŁALNOŚCI**

W roku sprawozdawczym Spółki nie zaniechały dotychczas prowadzonej działalności.

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

MPK S.A.

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.

W sprawie przed Sądem Okręgowym w Krakowie, Wydział I Cywilny, z powództwa MPK S.A. w Krakowie przeciwko Województwu Małopolskiemu, o zasądzenie kwoty 588 126,23 zł wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem niesłusznego pomniejszenia płatności, w roku 2023, Sąd powołał biegłego z Politechniki Krakowskiej, ale opinia nie została jeszcze wydana.

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W 2023 roku do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości Projektu. W związku z powyższym sprawozdanie nie było sporządzane.

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

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

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W roku 2023 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane.

„Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie – kontynuacja”.

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

W dniu 06.06.2023r. został zawarty Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie, który wprowadził wnioskowane przez MPK S.A. zmiany w zakresie:

- wydłużenia terminu realizacji projektu do dnia 15.12.2023r. ze względu na przewidywane przez IRIZAR opóźnienia w dostawach 4 sztuk autobusów standardowych,
- wydatków całkowitych projektu i struktury kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych, będącej wynikiem wzrostu kosztów projektu po zawarciu umów z dostawcami.

W związku ze zmianami wprowadzonymi do Strategii ZIT oraz zmianami w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych dla RPO WM 2014-2020, wprowadzającymi dla działania 4.5.1. poziom wsparcia UE w wysokości do 90% wartości wydatków kwalifikowanych, zawarto następujące aneksy do umowy o dofinansowanie:

- Aneks nr 2 z 04.12.2023r. wprowadzający nowy termin zakończenia realizacji projektu, określony na dzień 31.12.2023r.,
- Aneks nr 3 wprowadzający nową wartość całkowitą projektu, nową wartość wydatków kwalifikowanych oraz nową kwotę dofinansowania ze środków UE w wysokości 67.950.072,29 zł (wzrost o kwotę 9.225352,82 zł).

W wyniku zawartych umów na dostawy autobusów, koszty projektu wyglądają następująco:

Lp	Nazwa Działania	Kategoriakosztów	Kwota netto	VAT niekwalifikowany	Razem koszty kwalifikowane	Razem koszty niekwalifikowane	RAZEM KOSZTY	Poziom dofinansowania	Wartość dofinansowania
1	Zakup zeroemisyjnych, niskopodłogowych autobusów		75 479 240,32	14 771 520,00	75 475 720,32	14 775 040,00	90 250 760,32	90,00%	67 928 148,29
1	Zakup autobusów elektrycznych przegubowych	Zakup środków trwałych	64 224 000,00	14 771 520,00	64 224 000,00	14 771 520,00	78 995 520,00	90,00%	57 801 600,00
2	Zakup autobusów elektrycznych standardowych	Zakup środków trwałych	11 251 720,32	0	11 251 720,32	0	11 251 720,32	90,00%	10 126 548,29
Uwagi: Rozliczenie podatku VAT wynikające z ewidencji w spółnotowego nabycia			uwagi						
3	Oplaty komunikacyjne autobusów przegubowych		2 880,00	0	0	2 880,00	2 880,00	0,00%	0
4	Oplaty komunikacyjne autobusów standardowych		640	0	0	640	640	0,00%	0
2	Promocja projektu		24 360,00	5 602,80	24 360,00	5 602,80	29 962,80	90,00%	21 924,00
1	Promocja projektu	Promocja	24 360,00	5 602,80	24 360,00	5 602,80	29 962,80	90,00%	21 924,00
Suma:			75 503 600,32	14 777 122,80	75 500 080,32	14 780 642,80	90 280 723,12	90,00%	67 950 072,29

Zmiana terminu dostaw autobusów marki IRIZAR E-MOBILITY SL:

Pismem z dnia 6 października 2023r. zawierającym uszczegółowienie wyjaśnień dotyczących przyczyn opóźnienia w dostawach autobusów dla MPK S.A., firma IRIZAR wystąpiła z wnioskiem o wydłużenie umownego terminu realizacji dostaw autobusów o jeden miesiąc. Z uwagi na fakt, iż na podstawie informacji i dokumentów otrzymanych od IRIZAR nie można było jednoznacznie stwierdzić, że wnioskowany czas wydłużenia terminu realizacji dostaw jest adekwatny do rozmiaru opóźnień usprawiedliwianych przez Wykonawcę czynnikami o charakterze siły wyższej. Strony podjęły próbę rozwiązania sytuacji spornej na drodze mediacji przed mediatorem z Centrum Mediacji przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Krakowie.

W wyniku przeprowadzonych mediacji, w dniu 6 listopada 2023r. MPK S.A. oraz IRIZAR zawarły Ugodę Mediacyjną, zgodnie z którą został zmieniony termin realizacji Umowy na „do 12 (dwunastu) miesięcy od daty zawarcia Umowy”. W dniu 9 stycznia Spółka odebrała postanowienie Sądu o zatwierdzeniu w całości Ugody Mediacyjnej, zawartej pomiędzy MPK S.A. a IRIZAR w dniu 06.11.2023 r.

Złożone wnioski o płatność i wypłacone dofinansowanie:

W 2023 roku w procesie realizacji projektu, MPK S.A. w Krakowie, zgodnie z wymaganiami umowy o dofinansowanie, złożyło pięć wniosków o płatność (szczegóły przedstawia poniższa tabela). Kwota dofinansowania otrzymanego w 2023 roku wynosi 55.577.709,87 zł. W styczniu 2024r. do Spółki wpłynęła kwota UE w wysokości 3.345.530.65 zł, wynikająca z korekty WoP5 wg aneksu nr 3 do UoD, do wypłaty pozostaje kwota rozliczana we wniosku o płatność końcową w wysokości 9.026.831,77 zł.

Wniosek o płatność	Data złożenia	Rozliczany okres	Kwota refundacji/zaliczki
WoP2 sprawozdawczy	04.04.2023	01.01.2023 – 31.03.2023	0,00
WoP3 sprawozdawczy	04.07.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	0,00
WoP4 o zaliczkę	31.08.2023	01.07.2023 – 25.08.2023	52 532 903,15
WoP5 rozliczający zaliczkę i refundację	01.12.2023	26.08.2023 – 01.12.2023	3 044 806,72
WoP5 korekta, wg aneksu nr 3 do UoD	-	26.08.2023 – 01.12.2023	3 345 530,65
WoP6 końcowy	16.01.2024	02.12.2023 – 31.12.2023	9 026 831,77
		SUMA UE	67 950 072,29

Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, przed upływem terminu zakończenia realizacji projektu wskazanego w aneksie nr 3 do Umowy o dofinansowanie.

Projekty w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020**„Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część I i II”**

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

Wzrost kwoty dofinansowania dla projektu:

W związku ze zidentyfikowaniem dodatkowych środków, w ramach VI osi priorytetowej POIiŚ, Centrum Unijnych Projektów Transportowych, w porozumieniu z Instytucją Zarządzającą, postanowiono dwukrotnie przyznać projektowi dodatkową kwotę dofinansowania UE, poprzez zawarcie nw. aneksów do Umowy o dofinansowanie:

- Aneks POIS.06.01.00-00-0002/16-04 z dnia 05.12.2023r., wprowadzający nową kwotę dofinansowania w wysokości 127.622.827,27 zł (słownie: sto dwadzieścia siedem milionów sześćset dwadzieścia dwa tysiące osiemset dwadzieścia siedem 27/100), czyli wzrost środków UE o kwotę 2.762.827,27 zł.
- Aneks POIS.06.01.00-00-0002/16-05 z dnia 22.12.2023r., wprowadzający nową kwotę dofinansowania w wysokości 133.088.596,27 zł (słownie: sto trzydzieści trzy miliony osiemdziesiąt osiem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt sześć 27/100), czyli wzrost środków UE o kwotę 5.465.769,00 zł.

Ponadto, na podstawie pisma Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, znak sprawy DPI-XVII.6611.88.3.2023.KRP z dnia 9 listopada 2023r., skierowanego do Zastępcy Prezydenta Miasta Krakowa Pana Jerzego Muzyka, rozpoczęto działania zmierzające do zawarcia Aneksu nr POIS.06.01.00-00-0002/16-06, na mocy którego ma po raz kolejny wzrosnąć wartość dotacji UE dla projektu, tym razem o kwotę około 16 milionów złotych, która pochodzi z niewykorzystanych środków UE w projektach realizowanych przez Gminę Miejską Kraków (w szczególności z projektu „Modernizacja torowisk tramwajowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą”). Kwoty dotacji wynikające z zawartych aneksów nr 4 i 5 oraz procedowanego aneksu nr 6 do umowy o dofinansowanie zostaną wypłacone MPK S.A. w 2024 roku.

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

W lipcu 2023r. Stadler sp. z o.o. złożył odpowiedź na pozew MPK S.A., w której wnioś m.in. o oddalenie powództwa w całości, zasądzenie od MPK S.A. zwrotu kosztów postępowania, przeprowadzenie rozprawy, dopuszczenie i przeprowadzenie dowodu z opinii prywatnej oraz z opinii biegłych, a także zeznań świadków i przesłuchania stron. W dniu 18.08.2023r. odbyła się pierwsza rozprawa. Obecnie w postępowaniu następuje wymiana pism procesowych ze względu na wysoki stopień skomplikowania sprawy.

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

Projekt w okresie trwałości, od dnia 21.11.2021r. (data zatwierdzenia wniosku o płatność końcową, zgodnie z zapisami § 16 ust. 1 i 3 Umowy o dofinansowanie). Obowiązki Beneficjenta związane z trwałością projektu zostały określone w § 16 Umowy o dofinansowanie.

W 2023 roku nie wystąpiły okoliczności mogące skutkować naruszeniem trwałości projektu.

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

Realizacja dostaw, opóźnienia w dostawach oraz żądania Wykonawcy

W 2023 roku kontynuowane były prace związane z realizacją dostaw 60 sztuk wagonów Lajkonik 2, na podstawie umowy ramowej RA200001 z dnia 29 kwietnia 2020r. oraz trzech umów realizacyjnych (nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020r. – 10 sztuk wagonów, nr RE200087 z dnia 29 kwietnia 2020r. – 25 sztuk wagonów oraz nr RE200258 z dnia 4 listopada 2020r. – 25 sztuk wagonów), zawartych z firmą STADLER sp. z o.o., z późniejszymi zmianami wprowadzonymi w 2022 roku. Prowadzono odbiory częściowe, techniczne oraz końcowe wagonów tramwajowych. Odebrano pozostałe 48 wagonów tramwajowych (12 wagonów zostało odebranych w 2022r.) i podpisano protokoły odbiorów ostatecznych, w dniu 31.10.2023r. dla Trzeciej Umowy Realizacyjnej nr RE200258, a w dniu 27.11.2023r. dla Drugiej Umowy Realizacyjnej nr RE200087.

Odnotowano istotne opóźnienia w dostawach wagonów realizowanych w ramach wszystkich trzech umów realizacyjnych. łączna wartość opóźnień wynosi:

- dla Pierwszej Umowy Realizacyjnej – 29 tygodni opóźnienia;
- dla Drugiej Umowy Realizacyjnej – 309 tygodni opóźnienia;
- dla Trzeciej Umowy Realizacyjnej – 233 tygodnie opóźnienia.

Powstały kwestie sporne w zakresie zaistnienia opóźnienia oraz wskazywanych przez Wykonawcę przyczyn opóźnień, związanych z wystąpieniem pandemii COVID-19, wojną w Ukrainie, czy przedłużającym się procesem odbiorów końcowych spowodowanym nieuzasadnionymi żądaniem Zamawiającego, które nie zostały rozstrzygnięte w drodze wymiany korespondencji między Stronami. Dlatego w dniu 3 stycznia 2024r. odbyło się spotkanie Komisji Wspólnej, której zadaniem jest podjęcie próby polubownego rozwiązania powstałych kwestii spornych. Podczas spotkania STADLER sp. z o.o. zobowiązał się, że ustosunkuje się pisemnie do otrzymanego od MPK S.A. pisma w zakresie okresów opóźnienia i przyczyn powstałych opóźnień, w terminie do 3 lutego 2024r.

Pismem z dnia 12 września 2023r. Wykonawca – STADLER sp. z o.o. wystąpił do MPK S.A. z wezwaniem do zmiany Umowy Ramowej oraz Umów realizacyjnych i Umów dostaw poprzez zawarcie aneksów podwyższających cenę towarów oraz cenę materiałów do czynności profilaktyczno – naprawczych oraz do zapłaty kwoty 138.572.761,36 zł brutto. Wykonawca swoje żądania uzasadniał nasileniem się zjawisk gospodarczych, w szczególności wzrostu przeciętnego poziomu cen, spowodowanych nasileniem i utrzymaniem się Stanu Epidemii oraz inwazji zbrojnej Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Spółka odrzuciła żądanie Wykonawcy, w konsekwencji czego STADLER sp. z o.o. wniósł pozew przeciwko MPK S.A. do Sądu Okręgowego w Krakowie (IX Wydział Gospodarczy), a MPK S.A. złożyło replikę na pozew STADLER sp. z o.o. w dniu 22.01.2024r. Sprawa sądowa jest w toku.

Działania związane z pozyskaniem dofinansowania, wysokość dofinansowania i wypłata środków, kontrola projektu:

MPK S.A. kontynuowało starania mające na celu pozyskanie współfinansowania UE do zakupu ww. wagonów tramwajowych. Rozpoczęty w 2022r. proces oceny wniosku o dofinansowanie projektu pn. :Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część III” („POIiŚ11.4” obejmującego zakup 10 sztuk wagonów z pierwszej umowy realizacyjnej nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020r.), złożonego w ramach prowadzonego przez CUPT Konkursu Nr POIiŚ.11.4/1/22, zakończyła się sukcesem. MPK S.A. zawarło z CUPT umowę o dofinansowanie nr POIS.11.04-00-00-0026/22-00 z dnia 31.07.2023r. na kwotę środków UE w wysokości 30.196.054,05 zł, przy łącznej kwocie wydatków kwalifikowanych równej 83.655.200,00 zł (wartość całkowita projektu: 102.945.096,00 zł).

Następnie w dniu 29.09.2023r. został zawarty Aneks nr POIS.11.04.00-00-0026/22-01 do umowy o dofinansowanie, podwyższający kwotę środków UE do wysokości 41.112.322,48 zł.

Kolejny Aneks nr POIS.11.04.00-00-0026/22-02 do umowy o dofinansowanie, podwyższający kwotę środków UE do wysokości 68.001.093,82 zł, został zawarty w dniu 27.10.2023r.

W dniu 9 stycznia 2024r. CUPT przekazał MPK S.A. informację o możliwości kolejnego zwiększenia dofinansowania do projektu o kwotę 1.782.337,70 zł (do kwoty 69.783.431,52 zł). Rozpoczęto działania zmierzające do zawarcia kolejnego aneksu do umowy o dofinansowanie.

W 2023 roku MPK S.A. w Krakowie, zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie, złożyło pięć wniosków o płatność. W tym samym roku na konto Spółki wpłynęła kwota refundacji w wysokości 30.181.615,70 zł, a w styczniu kwota refundacji z korekty WoP1 w wysokości 37.789.441,30 zł. W 2024 roku Spółka spodziewa się jeszcze wypłaty środków UE z wniosku o płatność końcową WoP2 w kwocie 30.036,82 zł oraz z procedowanego aneksu – po jego zawarciu.

W okresie 21.08.2023 – 04.09.2023 CUPT przeprowadził kontrolę doraźną zaawansowania finansowego Projektu przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków, której celem było potwierdzenie, że Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami i regułami obowiązującymi w ramach POIiŚ. Kontrola obejmowała sprawdzenie dokumentacji finansowej i odbiorowej, wraz z innymi dokumentami istotnymi dla przedmiotu kontroli, jak również wizytę Zespołu Kontrolującego w miejscu realizacji projektu. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r.

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

„Projekt pn. Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie (NFOŚiGW – Faza I), zrealizowany na podstawie Umowy o dofinansowanie w formie dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31.12.2021r. (Program priorytetowy 3.9 „Ochrona atmosfery Zielony transport publiczny – Faza I)

Zrealizowano dostawy wszystkich autobusów i ładowarek plug-in, których podstawą były następujące umowy zawarte z firmą Solaris Bus&Coach spółka z o.o.:

- Umowa RE220196 z dnia 04.07.2022r. na zakup 13 nowych niskopodłogowych autobusów standardowych SOLARIS Urbino 12 Electric zasilanych energią elektryczną wraz z ładowarkami plug-in,
- Umowa RE220197 z dnia 04.07.2022r. na zakup 7 nowych niskopodłogowych autobusów przegubowych SOLARIS Urbino 18 Electric zasilanych energią elektryczną wraz z ładowarkami plug-in,

Z dniem 08.05.2023r. został zawarty Aneks nr 2/596 do Umowy dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31.12.2021r. zmieniający termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia z 31.12.2023r. na 31.08.2023r. W konsekwencji zmianie uległy również terminy osiągnięcia efektu rzeczowego i ekologicznego projektu, a także harmonogram wypłat dofinansowania w formie refundacji. Powodem zawarcia Aneksu nr 2 był harmonogram realizacji dostaw autobusów przedstawiony przez dostawcę.

Przedsięwzięcie zostało zrealizowane w nowym umownym terminie, efekt rzeczowy projektu został osiągnięty.

W 2023 roku MPK S.A. rozliczyło pełną kwotę przyznanego w UoD dofinansowania, w wysokości 41.700.000,00 zł składając dwa wnioski o płatność, co przedstawia niżej zaprezentowana tabela.

Wniosek	Data złożenia	Kwota refundacji
WoP1 o refundację	03.07.2023	39.615.000,00
WoP2 Rozliczenie końcowe	21.07.2023	2.085.000,00
	Suma dotacji	41.700.000,00

Z dniem 13.12.2023r. został zawarty Aneks nr 3/1455 do Umowy dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31.12.2021r. wprowadzający zmiany w zakresie Metodyki wyliczenia i potwierdzenia efektu ekologicznego.

„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.

Wniosek o dofinansowanie został złożony przez MPK S.A. w dniu 17 kwietnia 2023r.

Zakres rzeczowy projektu obejmuje zakup: 22 autobusów elektrycznych standardowych wraz z ładowarkami plug-in, 10 autobusów elektrycznych przegubowych oraz 10 autobusów wodorowych.

Wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 131.390.000,00 zł, a kwota dofinansowania 129.080.000,00 zł.

W dniu 4 lipca 2023r. MPK S.A. dokonało uzupełnienia wniosku o dofinansowanie zgodnie ze wskazaniami NFOŚiGW. Trwa dalsza ocena wniosku. Przyznanie dofinansowania zależy od uruchomienia środków z Krajowego Programu Odbudowy.

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 2023 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 montażu pojazdów.

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

W 2023 roku KrakTransRem Spółka z o.o. realizowała usługi remontowo – montażowe pojazdów komunikacyjnych oraz naprawy ich części i podzespołów. W roku 2024 będą również realizowane te same usługi w przewidywalnie mniejszym zakresie. W trakcie 2023 roku Spółka pozyskała 34 agentów, zwiększając stan osobowy prowadzących pojazdy do 847 osób.

Spółka kontynuowała w roku 2023 usługę prowadzenia pojazdów dla Stadler Polska Sp. z o.o. Na rok kolejny brak jest jednoznacznej odpowiedzi czy Zleceniodawca będzie kontynuował zlecenie z uwagi na awaryjność wagonu.

W 2023 roku realizowano jednoroczne umowy na:

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

oraz jednoroczne umowy na sprzątnięcie:

- 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 2023 roku. Spółka w ramach umowy ramowej na sprzątnięcie obiektów (na okres 4 lat) w wyniku negocjacji podpisała kolejną umowę z cenami obowiązującymi przez 1 rok, z uwagi na rosnącą inflację pociągającą za sobą zmiany cen środków czystości oraz zmiany wysokości płac pracowników.

W roku obrotowym Spółka kontynuowała umowy najmu autobusów miejskich z podmiotem powiązaniem MPK S.A. w Krakowie, na których uzyskiwała godziwą marżę brutto. W 2024 roku w/w umowy będą kontynuowane.

Na potrzeby prawidłowo realizowanej umowy sprzątnięcia obiektu SOT Nowa Huta zakupiono dodatkowo trzy sztuki szorowarek akumulatorowych o łącznej wartości 83.680,00 zł oraz mikrociągnik w kwocie 10.560,98 zł.

WMK S.A.

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

„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap V”

W roku 2023 kontynuowano realizację w/w projektu współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020. Projekt obejmuje: remont systemu kanalizacyjnego i wodociągowego, budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej, budowę piaskownika i węzła przeróbki osadu na terenie OŚ Płaszów, dostawę dwóch samochodów specjalistycznych oraz zadania pn.: Inteligentny system zarządzania siecią (...).

Założenia finansowe projektu obejmują:

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

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

W 2023 roku zrealizowano ostatnie zadanie usługowe w ramach Inteligentnego systemu zarządzania siecią (...), tj. Inteligentny system zarządzania siecią - Rozbudowa i zwiększenie funkcjonalności posiadanych modeli sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z integracją z innymi systemami – Modele predykcyjne, on-line, real time, RTC.

W dniu 28 grudnia 2023 roku Komisja Odbiorowa przejęła od wykonawcy zweryfikowany produkt, tj. Platformę Wspierania Decyzji (PWD), składającą się z następujących podstawowych systemów:

- modelu sieci wodociągowej pracującym w czasie rzeczywistym, real - time (on-line),
- modułu intranetowego modelowania sieci wodociągowej i współdzielenia wyników symulacji,
- prezentacji wyników symulacji modelowych z Modelu Szczegółowego wodociągowego,
- modułu intranetowego prezentacji wyników modelowania sieci kanalizacyjnej Modelu Szczegółowego i modeli prognostycznych,
- modelu prognostycznego real - time Systemu ostrzegającego, informującego w czasie rzeczywistym o pracy sieci oraz przed podtopieniami w mieście,
- modelu prognostycznego ostrzegającego przed powodzią błyskawicznymi w oparciu o analizę danych radarowych,
- modelu RTC.

Na realizację w/w zadania poniesiono łącznie nakłady w wysokości 2.636.000,00 zł. Pozostaje do zrefundowania płatność końcowa w wysokości 5% wartości dofinansowania, tj. około 4.200.000,00 zł do wypłaty po rozliczeniu całego Projektu, co może nastąpić w II kwartale 2024 roku.

„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap VI”

W lutym 2023 roku rozpoczęła się kontrola Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej związana z zakończoną w 2022 roku realizacją projektu współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020, który obejmował: remont systemu kanalizacyjnego i wodociągowego, budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz modernizację węzła przeróbki osadu nadmiernego i biogazu na terenie OŚ Kujawy.

Założenia finansowe projektu (po podpisaniu aneksu):

łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT:	76.835 tys. zł
maksymalna kwota dofinansowania ze środków UE	39.230 tys. zł
koszty kwalifikowane bez podatku VAT	46.153 tys. zł
wkład własny WMK S.A.	37.605 tys. zł

Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosił 63,7%. W marcu 2023 roku wpłynęła do Spółki informacja pokontrolna, która została przyjęta przez WMK S.A. bez zastrzeżeń. W związku z powyższym Spółka złożyła wniosek refundacyjny o płatność końcową, który został zatwierdzony. Tym samym Instytucja Wdrażająca potwierdziła osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego w ramach zrealizowanego projektu, w ramach którego zrealizowano zadania:

- Modernizacja węzła przeróbki osadu nadmiernego i biogazu dla zwiększenia produkcji biogazu na OŚ Kujawy,

- Remont kolektora doprowadzającego ścieki do OŚ Kujawy – kolektor wzdłuż ul. Dymarek,
- Remont kolektora doprowadzającego ścieki do OŚ Kujawy – kolektor w rejonie ul. Jeżynowej do Igołomskiej,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej (tłocznej i grawitacyjnej) w ulicach: Unruga, Winnickiej, Skotnickiej, Podole wraz z przebudową sieci wodociągowej, gazowej i kanalizacji deszczowej w ul. Skotnickiej,
- Budowa sieci kolektorów sanitarnych w ul. Witkowickiej oraz w ul. Górka Narodowa w Krakowie,
- Budowa sieci kanalizacji ogólnospławnej w ul. Gumniskiej i ul. Zadworze,
- Budowa kanalizacji w osiedlu Branice,
- Budowa kanalizacji w osiedlu Pleszów,
- Budowa kanalizacji w osiedlu Mogiła,
- Remont magistral wodociągowych – Magistrala DN 500 ul. Rzącka, Podedworze na odcinku od ul. Przy Kuźni do ul. Mokrej,
- Remont magistral wodociągowych – Magistrala DN 600 od ul. Biernata z Lublina do ul. Wielickiej,
- Remont magistral wodociągowych – Magistrala DN 500 ul. Okulickiego od ul. Czaplickiego do Mikotajczyka,
- Remont magistrali wodociągowej DN 800 al. Jana Pawła II od ul. Tomickiego do ul. Klasztornej.

W kwietniu 2023 roku po pozytywnym wyniku kontroli projektu i akceptacji Raportu Końcowego Spółka otrzymała płatność końcową w wysokości 1.962 tys. zł.

Projekty realizowane z dofinansowaniem z EOG (Fundusz Norweski)

W 2023 roku Spółka kontynuowała realizację w/w projektu w ramach Mechanizmu Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 w ramach Programu Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu – Energia odnawialna, efektywność energetyczna, bezpieczeństwo energetyczne. Celem projektu jest przede wszystkim poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych (biogaz).

Projekt obejmuje:

- przebudowę instalacji biogazu do zasilania istniejących oraz planowanych modułów kogeneracyjnych przez zastosowanie nowych zbiorników sferycznych do przechowywania uśredniania składu biogazu w czasie (w miejsce zbiorników cylindrycznych, które posiadają ograniczony zakres regulacji pracy (60 ÷ 100%) pojemności zbiornika),
- dostawę i montaż 2 modułów kogeneracyjnych o mocy ok. 800 kW każdy, z niskoemisyjnymi silnikami spalającymi biogaz przy zawartości w spalinach NO_x (tlenków azotu) 250mg/Nm³,
- rozbudowę istniejącej sieci ciepłej niskoparametrowej obejmującej planowane wykorzystanie ciepła skwarzonego z kogeneracji do ogrzewania budynków już podłączonych do sieci ciepłej, ogrzewania stacji przyjęcia osadów z kanalizacji oraz planowanej przebudowy węzłów przyłączeniowych budynku socjalnego z centralą dyspozytorską i warsztatów,
- wykorzystanie do celów grzewczych ciepła odpadowego pochodzącego ze spalarni osadów,
- budowę instalacji gazowej (biogaz) zasilającej moduły kogeneracyjne,
- modernizację układu elektroenergetycznego oczyszczalni.

Założenia finansowe projektu (po podpisaniu aneksu):

- | | |
|--|-----------------|
| • łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT: | 17.935 tys. zł, |
| • maksymalna kwota dofinansowania ze środków UE | 6.561 tys. zł, |
| • koszty kwalifikowane bez podatku VAT | 14.581 tys. zł. |

Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosi 45,0%.

Na kwotę dofinansowania składają się źródła:

- Mechanizm Finansowy EOG 2014-2021 w kwocie nie większej niż 1.292.296,80 euro, co stanowi równowartość 5.577.423,75 złotych netto,
- Budżet Państwa w kwocie nie mniejszej niż 984.251,25 złotych netto.

Termin realizacji projektu (okres kwalifikowania środków) upływa 30 kwietnia 2024 roku.

W 2023 roku Wykonawca zakończył prace projektowe, uzyskał pozwolenie na budowę oraz pozwolenie na rozbiórkę zbiorników biogazu, wykonał i zakończył prace budowlane oraz uzyskał pozwolenie na użytkowanie. Rozpoczęto próby i rozruchy instalacji. Po potwierdzeniu uzyskanych parametrów gwarancyjnych 17 stycznia 2024 roku został podpisany Protokół Odbioru Końcowego. Inwestycja została zakończona. Zgodnie z umową o dofinansowanie datą końcową projektu jest data kwalifikowania kosztów, czyli 30 kwietnia 2024 roku. Do tej daty Beneficjent musi złożyć wniosek o płatność i Raport Końcowy. W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady w wysokości 12.140 tysięcy złotych.

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

Inteligentny system zarządzania siecią wodociągową i kanalizacyjną - jest częścią projektu inwestycyjnego pn. Gospodarka wodno – ściekowa w Krakowie – Etap V. Priorytetem wdrożenia jest zapewnienie oszczędności zasobów, redukcja ilości wód przypadkowych w kanalizacji sanitarnej, a także adaptacja do zmian klimatu poprzez zmniejszenie oddziaływania infrastruktury sieciowej na środowisko. Realizacja zadania pozwoli na zwiększenie efektywności zarządzania systemem wodociągowym i kanalizacyjnym w Krakowie poprzez wdrożenie inteligentnych systemów zarządzania tymi sieciami. Całkowita wartość projektu wynosi 9.641 tys. zł.

W roku 2023 ukończono realizację prac związanych z modelami predykcyjnymi, a tym samym zakończono cały projekt. W ramach zadania stworzono platformę wspierania decyzji, która integruje dedykowany pakiet narzędzi wspierających zarządzanie siecią wodociągową i kanalizacyjną, w tym m.in.: predykcyjne modele sieci, monitor strat wody czy sterowanie retencją kanałową. Nakłady na realizację projektu w roku 2023 wyniosły 2.677 tysiące złotych. Całkowite wydatki związane z realizacją projektu w okresie 2017 – 2023 (stan na 31 grudnia 2023 roku) wyniosły 10.514 tysięcy złotych. W I kwartale 2024 roku nastąpi rozliczenie końcowe projektu.

Innowacyjne technologie odzysku surowców i przetwarzania odpadów – to projekt, którego celem jest opracowanie technologii odzysku fosforu z osadów ściekowych optymalnej dla specyfiki polskich oczyszczalni ścieków. Prowadzone będą badania laboratoryjne oraz testy pilotowe i w skali przemysłowej w OŚ Płaszów. W ramach projektu opracowany zostanie również model doboru i wdrażania technologii odzysku fosforu dla polskich oczyszczalni ścieków. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Budżet projektu wynosi 1.391 tys. zł, w tym dofinansowanie 817 tys. zł. W roku 2023 ukończono realizację projektu. Prowadzono badania w ramach etapu 2 dla poszczególnych ścieżek odzysku fosforu i prowadzono badania pilotowe w ramach etapu 3 oraz testy w skali technicznej w ramach etapu 4. W roku 2023 nakłady na realizację projektu wyniosły 348 tys. zł. Całkowite wydatki związane z realizacją projektu w okresie 2021-2023 (stan na 31 grudnia 2023 roku) wyniosły 1.076 tys. zł. W I kwartale 2024 roku nastąpi rozliczenie końcowe projektu.

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

W roku 2023 ukończono realizację projektu. Prowadzono badania przemysłowe i prace rozwojowe z wykorzystaniem zbudowanego w ramach projektu inkubatora. Wykonywano kolejne serie badań z wykorzystaniem sita molekularnego opartego na zeolitach z wykorzystaniem różnych źródeł. Prowadzono próby regeneracji złoża. Analizowano efekty oczyszczania. W okresie sprawozdawczym nakłady na realizację projektu wyniosły 18 tys. złotych. Całkowite wydatki związane z realizacją projektu w latach 2019-2023 (stan na 31 grudnia 2023 roku) wyniosły łącznie 740 tys. złotych, w tym 473 tys. złotych po stronie Spółki oraz 267 tys. złotych dofinansowanie. W I kwartale 2024 roku nastąpi rozliczenie końcowe projektu.

Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym - InTUDe – celem projektu jest opracowanie innowacyjnej technologii uzdatniania silnie zasolonych i zanieczyszczonych wód powierzchniowych oraz opracowanie technologii dezynfekcji wody w oparciu o odpadową solankę. Projekt obejmuje prowadzenie badań przemysłowych na stacjach pilotowych oraz prac rozwojowych w oparciu o pełnoskalowe testy przyjętych rozwiązań technologicznych. Opracowane rozwiązania mają umożliwić pobór i uzdatnianie wód rzeki Wisły i ich wykorzystanie jako potencjalne źródło zaopatrzenia Krakowa w wodę pitną, co pozwoli na poprawę niezawodności systemu zaopatrzenia w wodę aglomeracji krakowskiej i jego dostosowanie do zmian klimatu. Budżet projektu wynosi 5.653 tys. zł, w tym dofinansowanie 3.615 tys. zł.

W 2023 roku ukończono realizację projektu. W oparciu o zrealizowane dostawy wykonano i uruchomiono stację pilotową umożliwiającą testowanie różnych konfiguracji procesów jednostkowych dla uzdatniania mieszaniny wód powierzchniowych zasolonych z wodami z innych źródeł, a także stację pilotową umożliwiającą testowanie pilotowego rozwiązania dezynfekcji elektrolitycznej. Prowadzono badania przemysłowe i prace rozwojowe na stacjach pilotowych oraz w warunkach rzeczywistych. Dobierano i testowano optymalne parametry technologii. Prowadzono analizy laboratoryjne wody na poszczególnych etapach uzdatniania. Uzyskane wyniki pozwolą na prowadzenie prac przedwdrożeniowych dla opracowanej technologii po zakończeniu projektu.

Umowy zawarte z PKO Leasing:

- w dniu 15 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy. Dnia 4 lipca 2023 roku zawarty został aneks, który zmienił okres trwania umowy na 56 miesięcy, kończąc umowę w grudniu 2023 roku.

- w dniu 31 maja 2019 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i skończyła się w czerwcu 2023 roku.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2023 wyniosła 44.214,80 zł. Dla celów bilansowych i podatkowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing operacyjny.

Umowa najmu z firmą Arval Service Leasing 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 kończy 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 najem pojazdów do 1 sierpnia 2024 roku.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2023 wyniosła 148.709,40 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 terminie zapłaty ostatniej raty leasingu tj. w lipcu 2026 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w roku 2023 wyniosła 38.446,01 zł. Dla celów bilansowych powyższa umowa została zakwalifikowana 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 2023 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 roku został odebrany od leasingodawcy jeden samochód. Umowa leasingu dotycząca tego samochodu została zawarta na 48 miesięcy i kończy się we wrześniu 2027 roku.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2023 wyniosła 72.948,54 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 roku. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w 2023 roku wyniosła 92.206,57 zł. Dla celów bilansowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane 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 roku. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w 2023 roku wyniosła 217.824,81 zł. Dla celów bilansowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Łączna wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umów leasingu operacyjnego i najmu do czerwca 2023 roku wynosiła 904.552,80 zł.

W związku z:

- wykupem w czerwcu 2023 roku z leasingu jednego samochodu o wartości 95.040,65 zł.,
- zwrotem w październiku 2023 roku z tytułu umowy najmu samochodu o wartości 134.878,04 zł.,

na dzień 31.12.2023r. łączna wartość amortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego i najmu wynosi 674.634,11 zł. Łączna wartość amortyzowanych bilansowo przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umów leasingu i najmu wynosi 1.548.916,17 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.

W 2023 roku Spółka odnotowała znaczny wzrost zakresu realizowanych zadań w stosunku do planu, a w konsekwencji przychodów ze sprzedaży usług. Wynika to z faktu, iż spółka – matka uruchomiła do realizacji nowe nieuwzględnione w planie zadania, głównie w obszarze budowy sieci oraz wykonania przyłączy wod-kan. W związku z powyższym Spółka zwiększyła zasoby niezbędne do realizacji ponadplanowych zadań poprzez zatrudnienie dodatkowych pracowników i uruchomienie dodatkowych brygad. Korzystano również ze wsparcia specjalistycznych firm zewnętrznych.

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

Lp.	Data zawarcia umowy	Strona	Przedmiot	Okres	Wynagrodzenie netto, zł
				Sprawa w toku	
1.	03.01.2021 r.	Adwokat Jurij Szewczuk Kancelaria Adwokacka	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	31.12.2022 r.	6 665,00 /mies.
2.	24.08.2016 r.	Seris Konsalnet Security sp. z o.o.	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	31.05.2022 r.	147,66/mies.
3.	01.06.2022 r.	Seris Konsalnet Security sp. z o.o.	Usługi ochrony mienia w zakresie monitorowania sygnałów o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego (os. Złotego Wieku 74)	nieokr.	160,00/mies.
4.	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.	53,50/mies.

ARENA Kraków S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

W ramach postępowania sądowego, za zgodą stron, w czerwcu 2018 r. Sąd skierował sprawę na drogę mediacji. Sąd wyznaczył mediatora, przed którym trwała procedura uzgadniania możliwości poza procesowego rozstrzygnięcia sporu. Wybrany zespół biegłych, Instytut Analiz Budowlanych Spółka z o.o. wydał opinię oraz opinię uzupełniającą w sprawie spornych roszczeń. Na skutek rozbieżności co do ustaleń opinii, Mostostal Warszawa S.A., decyzją Zarządu spółki zakończył mediacje. W zaistniałej sytuacji nastąpiło wznowienie postępowania sądowego. Sąd prowadził postępowanie, przesłuchano około 50 świadków w drodze pisemnych zeznań oraz na dwóch posiedzeniach. Kolejne posiedzenie odbyło się 26.05.2022 roku. Sąd postanowił, że po zakończeniu procedury zbierania zeznań wyda postanowienie o skierowaniu odezwy do biegłych i wezwie strony do sprecyzowania szczegółowych tez dowodowych. Ostatnie wezwanie do świadka zostało wysłane 9 marca 2023 roku z uwagi na trudności z uzyskaniem adresu świadka pozwanego. Sąd okręgowy wyznaczył termin przesłuchania reprezentantów stron na dzień 21.03.2024r.

Roszczenie Mostostal Warszawa S.A. w 2020 roku objęto rezerwą utworzoną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Utworzona rezerwa w kwocie 4.889.615 tys. 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;
 - d) sprawa w toku w pierwszej instancji: złożono interwencję.

W dniu 18.12.2019 r. odbyła się rozprawa. Kolejne rozprawy wyznaczone na 01.04.2020 i 22.04.2020 r. zostały odwołane. Podczas rozprawy w dniu 07.10.2020r., powzięto informację, iż powodowa spółka ogłosiła upadłość, postępowanie zostało zawieszona, po czym odwieszona, a syndyk został wezwany do wskazania czy popiera powództwo. W dniu 03.02.2021r. odbyła się rozprawa, podczas której był słuchany świadek. Kolejni świadkowie byli słuchani online w dniu 16.06.2021 roku i 12.01.2022 roku, 07.09.2022 roku, a także 23.11.2022 roku i 13.09.2023 roku. Kolejna rozprawa została zaplanowana na 13.03.2024r.

W sprawie AWBUD - Arena Kraków S.A. nie została pozwana i nie jest stroną procesu, lecz zgłosiła interwencję uboczną na podstawie art. 76 kpc. AWBUD pozew złożył przeciwko Mostostal Warszawa SA. Żądanie pozwu dotyczy zapłaty odszkodowania za szkodę, za którą Arena Kraków S.A. nie odpowiada solidarnie z wykonawcą.

Spółka jako inwestor odpowiada jedynie wobec podwykonawców robót budowlanych solidarnie z Mostostal Warszawa S.A. za wynagrodzenie z tytułu robót budowlanych, nie ponosi odpowiedzialności za inne roszczenia, w szczególności odszkodowawcze. Żądanie odszkodowania za szkodę wymaga udowodnienia istnienia szkody, jej wysokości oraz istnienia związku przyczynowego pomiędzy działaniem Mostostal Warszawa a poniesioną przez ABWUD szkodą. Tego dotyczy trwające postępowanie dowodowe. W razie przegrania procesu przez Mostostal Warszawa S.A. i uprawomocnienia się wyroku Arena Kraków S.A. może ponieść koszty sądowe oraz może przysługiwać roszczenie Mostostalu Warszawa S.A. przeciwko Spółce (w przypadku skierowania do Spółki roszczenia regresowego przez Mostostal), 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” impakt ekonomiczny wygenerowany przez uczestników imprez organizowanych w Tauron Arenie w 2023 roku to 119 mln zł, a od początku działalności TAURON Areny Kraków to kwota 698 mln zł.

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

Podstawową działalnością Spółki był w 2023 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 wieloobiektowe 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 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
Przychody ze sprzedaży produktów	1 604 319	1 969 158
Zmiana stanu produktów	5 494	(35 533)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	68 943	75 850
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>626 693</u>	<u>961 982</u>
	2 305 449	2 971 457
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów	625 714	960 759
Przychody ze sprzedaży materiałów	<u>979</u>	<u>1 223</u>
	626 693	961 982
3. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów		
Przychody ze sprzedaży wody	217 377	258 852
Przychody z odprowadzania ścieków	285 947	328 719
Przychody (marża) ze sprzedaży energii ciepłej	271 261	337 111
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	39 594	51 169
Przychody ze spalania odpadów	50 540	57 119
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	639 847	826 565
Usługi sprzątnięcia taboru tramwajowego i autobusowego	0	0
Usługi prowadzenia pojazdów	0	0
Przychody z działalności hali widowiskowo sportowej	23 373	26 861
Działalność budowlano - inwestycyjna	0	1 919
Wytwarzanie ciepła i termomodernizacja	6 842	10 540
Sprzątnięcie i oczyszczanie obiektów	1 819	924
Ochrona mienia	3 704	2 065
Budowa sieci oraz wykonanie przyłączy wod-kan	1 957	1 922
Przychody z pozyskania świadectw OZE	12 395	9 886
Przychody ze sprzedaży pozostałej	49 663	55 507
	1 604 319	1 969 158
Razem przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Przychody ze sprzedaży towarów	625 715	960 759
• - w tym zakupionej energii ciepłej	604 212	956 212
Razem przychody ze sprzedaży tow., produktów i usług	2 230 034	2 929 917
4. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów		
Sprzedaż towarów i materiałów na kraj	626 693	961 589
Sprzedaż towarów i materiałów poza granicę kraju (kraje UE)	0	391
Sprzedaż produktów i usług na kraj	1 604 319	1 968 836
	2 231 012	2 930 816
5. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	401 128	387 487
Zużycie materiałów i energii	362 645	397 587
Usługi obce	282 373	314 149
Podatki i opłaty	127 419	133 005
Wynagrodzenia	438 295	504 099
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 141	125 482
Pozostałe koszty rodzajowe	24 311	27 288
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>629 380</u>	<u>969 568</u>
	2 374 692	2 858 665

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku

/w tysiącach złotych

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
6. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	124 963	109 802
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 153	2 758
Inne przychody operacyjne (nota 6.1.)	40 788	19 474
	169 904	132 034
6.1. Inne przychody operacyjne		
Rozwiązane rezerwy	11 135	570
Prowizja od sprzedaży energii cieplnej	12 104	4 519
Darowizny	1 650	120
Wycena inwestycji finansowych	0	0
Odpis ujemny wartości firmy	26	26
Dofinansowanie PFRON	34	38
Naprawy w trybie wykonania zastępczego usterek	142	0
Otrzymane kary i grzywny, odszkodowania	5 224	4 188
Nieodpłatnie sfinansowane i otrzymane aktywa trwałe	1 090	7 518
Wpływy z postępowania układowego i arbitrażu	1	43
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	683	683
Pozostałe	4 741	1 768
Zyski aktuarialne z tyt. wyceny rezerw na św. pracownicze	3 958	0
	40 788	19 474
7. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 051	1 628
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 309	29 200
Inne koszty operacyjne (nota 7.1.)	12 077	19 133
	19 437	49 961
7.1. Inne koszty operacyjne		
Utworzone rezerwy i odpisy	734	1 396
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1 796	2 084
Korekty kosztów	555	563
Przekazane darowizny pieniężne i rzeczowe	1 190	471
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	0	0
Likwidacja środków trwałych i obrotowych	1	408
Koszty postępowania sądowego i arbitrażu	460	990
Straty aktuarialne	7	2 228
Pozostałe	7 333	10 993
	12 077	19 133
8. Przychody finansowe		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
· od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	11 075	26 962
· od jednostek powiązanych	14	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	493	132
Inne przychody finansowe (nota 8.1.)	312	4 727
	11 880	31 821
8.1. Inne przychody finansowe		
Dodatnie różnice kursowe	0	2 106
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	52	128
Wycena instrumentów aktywów finansowych	141	2 494
Naliczone odsetki	0	0
Pozostałe	119	0
	312	4 727

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
9. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	44 061	76 912
dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne koszty finansowe (nota 9.1.)	8 103	395
	52 164	77 307

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
9.1. Inne koszty finansowe		
Ujemne różnice kursowe	912	96
Skorygowana cena nabycia WMK SA	7 087	0
Naliczone odsetki	0	0
Rezerwy na należności odsetkowe	9	6
Prowizje bankowe	6	27
Pozostałe	88	266
	8 103	395

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

Zysk / (Strata) brutto spółek grupy	30 789	243 610
- 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	30 789	243 610
Podwyższenia przychodów	(2 614)	135 398
Wyłączenia z przychodów	(179 243)	(215 647)
Podwyższenia kosztów	(218 735)	(302 343)
Wyłączenia z kosztów (wydatki nie stanowiące KUP)	385 897	397 115
Dochody wolne od podatku	(412)	(127 817)
Razem zwiększenia (zmniejszenia) zysku brutto	(15 107)	(113 294)
Dochód (strata) podatkowy/a	15 682	130 316
- darowizny odliczane od dochodu i straty podatkowe odliczane	(294)	(404)
Podstawa opodatkowania przed zyskami kapitałowymi	15 388	129 912
Przychody z zysków kapitałowych	76	0
Koszty z zysków kapitałowych	0	27
Podstawa opodatkowania	15 464	129 939
Podatek dochodowy 19% naliczony do US	2 257	24 689
Podatek dochodowy w Rachunku zysków i strat – w tym:	27 585	36 212
- Podatek dochodowy spółek	2 257	24 689
- Odroczone podatek dochodowy spółek grupy	11 745	8 018
- Podatek dochodowy stanowiący efekt podatkowy PGK	13 583	3 570
- Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	0	(65)

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 129 939 tys. złotych. Obliczony od podstawy opodatkowania podatek dochodowy za 2023 rok wyniósł 24 689 tys. złotych

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	<u>548 626</u>	<u>883 932</u>
• wartości niematerialne i prawne	6 881	16 708
• grunty własne	9 813	0
• budynki i budowle	307 465	258 486
• urządzenia techniczne i maszyny	99 024	61 010
• środki transportu	120 715	543 294
• pozostałe środki trwałe	4 729	4 433
poniesione na ochronę środowiska	<u>662 378</u>	<u>688 968</u>
Planowane na następny rok obrotowy – z tego:	339 815	241 667
na ochronę środowiska	297 434	186 915
12. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość firmy	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych	375	353
Inne wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	87 445	86 200
WNiP do dnia oddania do użytkowania	3 185	12 790
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	<u>0</u>	<u>0</u>
	91 005	99 343
13. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych		
WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU	158 624	168 853
Zwiększenia z tytułu:	10 320	18 187
• przyjęcie z inwestycji	3 408	1 229
• otrzymane aportem	0	0
• inne	6 913	16 959
Zmniejszenia	91	549
• likwidacja	91	549
• inne	<u>0</u>	<u>0</u>
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	168 853	186 491
UMORZENIE		
Stan na początek roku	68 629	77 849
Umorzenie za rok obrotowy, w tym:	9 272	9 599
• otrzymane aportem	0	0
Zmniejszenie umorzenia za rok obrotowy (likwidacja)	52	300
Stan na koniec roku	<u>77 849</u>	<u>87 148</u>
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU	91 005	99 343

14. Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji (stan na 31 grudnia 2023 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>

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
15. Rzeczowy majątek trwały		
Środki trwałe, w tym:	4 720 868	5 357 923
• grunty	129 108	134 328
• budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 063 649	3 311 917
• urządzenia techniczne i maszyny	435 545	426 744
• środki transportu	1 065 760	1 459 483
• inne środki trwałe	26 806	25 451
Środki trwałe w budowie (nota 16)	357 941	211 195
Zaliczki na środki trwałe w budowie	187	332
	5 078 996	5 569 450

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

○ dostawy robót i usług obcych	325 479	176 629
○ dostawy materiałów, wyrobów gotowych	18 704	23 718
○ likwidacja śr. trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową	0	0
○ odsetki i prowizje od kredytów	1 426	1 972
○ różnice kursowe	0	0
○ inne	25 697	24 418
Koszt wytworzenia środków trwałych brutto	<u>371 306</u>	<u>226 737</u>
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie	(13 365)	(15 542)
Środki trwałe netto wytworzone na własne potrzeby	<u>357 941</u>	<u>211 195</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.

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

Odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2023 stanowią kwotę 462.355,49 zł.

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

17. Tabela ruchu środków trwałych w 2023 roku

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	167 039	5 491 675	1 481 034	2 418 488	131 308	9 689 545
korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości środków na skutek wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r. BO		17 594		119		17 713
Stan na początek roku po korekcie	167 039	5 474 081	1 481 034	2 418 369	131 308	9 671 832
Zwiększenia razem, w tym:	6 363	385 629	73 161	543 966	8 912	1 018 031
- zakupy	6 259	34 654	36 811	542 875	2 227	622 825
- przyjęcie z inwestycji	0	348 520	36 347	144	5 986	390 997
- przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
- inne (otrzymane aportem)	104	2 455	2	947	700	4 208
- inne (korekty konsolidacyjne)						0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	16 267	20 028	52 733	1 303	90 331
- sprzedaż	0	0	339	20 277	66	20 682
- likwidacja	0	14 601	19 689	32 072	1 233	67 595
- przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
- inne (przekazane aportem)	0	0	0	0	0	0
- inne (korekty konsolidacyjne)		1 666		357		2 023
Stan na koniec roku	173 401	5 843 444	1 534 166	2 909 602	138 917	10 599 531
UMORZENIE	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	37 932	2 416 427	1 045 489	1 352 680	104 501	4 957 028
korekty	0	0	0	0	0	0
Umorzenie wartości środków z wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r.		5 995		70		6 065
Stan na początek roku po korekcie	37 932	2 410 432	1 045 489	1 352 610	104 501	4 950 963
Zwiększenia razem, w tym:	1 142	135 865	81 905	149 940	10 247	379 098
- amortyzacja za rok	1 142	135 865	81 897	149 940	10 247	379 090
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	8	0	0	8
- inne (korekty konsolidacyjne)						0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	14 770	19 970	52 430	1 283	88 452
- amortyzacja za rok	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	321	20 275	66	20 662
- inne	0	14 494	19 649	32 098	1 217	67 457
- inne (korekty konsolidacyjne)		276		57		333
Stan na koniec roku	39 075	2 531 527	1 107 423	1 450 119	113 464	5 241 609
						0
WARTOŚĆ NETTO						0
Stan na początek roku:	129 108	3 063 649	435 545	1 065 760	26 806	4 720 868
Stan na koniec roku:	134 328	3 311 917	426 744	1 459 483	25 451	5 357 923

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
18. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe (brutto) /w tysiącach złotych/		
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE		
○ własne	7 683 514	8 145 835
○ użytkowane w całości, używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku spółki	41 905	40 569
○ użytkowane bez umowy (nieuregulowany tytuł prawny)		
Razem środki trwałe bilansowe	7 725 419	8 186 404
(bez uwzględnienia – 15 880 tys. zł zmiany wartości rynkowej na dzień objęcia kontroli)		

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	2022	2023
o używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	400 213	408 908
o środki trwałe w likwidacji	3 851	10 074
o grunty użytkowane wieczysto	2 703	2 703
o obce środki trwałe	14	14
Razem środki trwałe pozabilansowe	406 781	421 699

19. Należności długoterminowe

Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	1 352	1 339
	1 352	1 339

20. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	3 597	3 636
• w jednostkach powiązanych (nota 21.1)	3 593	3 632
• w pozostałych jednostkach	4	4
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
	3 597	3 636

21.1 Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Pozostałe udziały i akcje (nota 21.2)	3 593	3 632
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
	3 593	3 632

21.2. Pozostałe udziały i akcje według stanu na 31 grudnia 2022 i 2023r.

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

22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 078	64 554
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 418	2 867
	59 496	67 421

23. Zapasy

Materiały	58 295	61 590
Półprodukty i produkty w toku	1 845	212
Produkty gotowe	0	0
Towary	876	6 549
Zaliczki na dostawy	555	589
Razem zapasy netto	61 571	68 940
Odpisy aktualizujące zapasy	(2 017)	(2 708)
Razem zapasy brutto	59 554	66 232

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
24. Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	387	892
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	167	892
- do 12 miesięcy	167	892
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	220	0
Należności od pozostałych jednostek	336 492	494 926
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	255 056	391 229
- do 12 miesięcy	254 998	391 183
- powyżej 12 miesięcy	58	46
• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	78 120	71 874
• inne	6 671	7 844
• dochodzone na drodze sądowej	23 645	23 980
Razem należności brutto	363 879	495 819
Odpisy aktualizujące należności	(27 350)	(93 567)
Razem należności netto	336 529	402 251
25. Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 792	263 719
• w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
• w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	0
• w pozostałych jednostkach (nota 26.1.)	70 136	20 008
• środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (nota 26.2.)	257 656	243 711
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	327 792	263 719
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	70 136	20 008
	70 136	20 008
26.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 226	151 003
Inne środki pieniężne	114 430	92 708
Inne aktywa pieniężne	0	0
w tym:	257 656	243 711
KHK S.A.	102 054	83 815
WMK S.A.	47 296	26 894
MPEC S.A.	12 052	13 949
MPK S.A.	62 766	67 086
ARENA Kraków S.A.	23 571	35 830
KrakTransRem Spółka z o.o.	817	965
PP MPWiK Spółka z o.o.	425	2 882
POE ESCO (dawniej PUT Spółka z o.o.)	8 676	12 290

NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
27. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Z tytułu przedpłaty na materiały i usługi	1 798	2 021
Z tytułu ubezpieczeń	1 585	2 292
Odsetki z tytułu leasingu	4 117	2 574
Z tytułu innych kosztów bezpośrednich produkcji dotyczących przyszłych przychodów	29 895	27 129
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 667	5 948
	43 062	39 965

28. Kapitał podstawowy

Według stanu na dzień 31.12.2023 roku, kapitał podstawowy tworzą 139 065 akcji zwykłe imienne o wartości nominalnej 10.000 złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest Gmina Miejska Kraków. Spośród wszystkich, akcje serii A1 stanowią kapitał założycielski KHK S.A. w Krakowie. Akcje serii B1-B3 zostały wniesione przez właściciela dnia 25.10.1996 roku jako aport odpowiadający 100% udziałów w Spółkach MPWiK S.A (obecnie WMK S.A.), MPEC S.A. i MPK S.A. wymienionych w nocie 15.2. Akcje serii S1 stanowią wniesiony, przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki Arena Kraków S.A. Akcje serii S5, S6 stanowią wniesiony 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. Specyfikacje emisji i strukturę kapitału przedstawia tabela.

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

GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A.

H2-0000001 - H2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
H3-0000001 - H3-0000132	132	10	100	1 320	13 200
I-0000001 - I-0000200	200	10	100	2 000	20 000
I1-0000001 - I1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
I2-0000001 - I2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
I3-0000001 - I3-0000135	135	10	100	1 350	13 500
J-0000001 - J-0000648	648	10	10	6 480	6 480
K-0000001 - K-0000300	300	10	100	3 000	30 000
L-0000001 - L-0000199	199	10	10	1 990	1 990
L1-0000001 - L1-0000500	500	10	10	5 000	5 000
K1-0000001 - K1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
M-0000001 - M-0000030	30	10	1 000	300	30 000
N-0000001 - N-0000020	20	10	1 000	200	20 000
N1-0000001 - N1-0000010	10	10	1 000	100	10 000
N2-0000001 - N2-000005	5	10	1 000	50	5 000
N3-0000001 - N3-003465	3 465	10	10	34 650	34 650
N4-0000001 - N4-000045	45	10	1 000	450	45 000
N5-0000001 - N5-001012	1 012	10	10	10 120	10 120
N6-0000001 - N6-000048	48	10	1 000	480	48 000
N7-0000001 - N7-000005	5	10	1 000	50	5 000
N8-0000001 - N8-002786	2 786	10	10	27 860	27 860
N9-0000001 - N9-000179	179	10	10	1 790	1 790
N10-0000001 - N10-000060	60	10	975	600	58 500
O1-0000001 - O1-000171	171	10	łączna	1 710	1 719
O2-0000001 - O2-000227	227	10	łączna	2 270	2 271
O3-0000001 - O3-001890	1 890	10	łączna	18 900	18 905
O4-0000001 - O4-001112	1 112	10	łączna	11 120	11 127
O5-0000001 - O5-000050	50	10	10	500	500
O6-0000001 - O6-000400	400	10	10	4 000	4 000
O7-0000001 - O7-000400	400	10	10	4 000	4 000
O8-0000001 - O8-000004	4	10	10	40	40
O9-0000001 - O9-000100	100	10	10	1 000	1 000
O10-0000001 - O10-000190	190	10	łączna	1 900	1 909
O11-0000001 - O11-000449	449	10	10	4 490	4 490
O12-0000001 - O12-000320	320	10	10	3 200	3 200
O13-0000001 - O13-001130	1 130	10	10	11 300	11 300
P1-0000001 - P1-000522	522	10	łączna	5 220	5 300
P2-0000001 - P2-001020	1 020	10	10	10 200	10 200
P3-0000001 - P3-000960	960	10	łączna	9 600	9 605
P4-0000001 - P4-002931	2 931	10	łączna	29 310	29 312
R1-0000001 - R1-003330	3 330	10	łączna	33 300	33 800
R2-0000001 - R2-001500	1 500	10	łączna	15 000	30 000
R3-0000001 - R3-000469	469	10	łączna	4 690	4 694
R4-0000001 - R4-003940	3 940	10	łączna	39 400	40 000
R5-0000001 - 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

Razem kapitał akcyjny	<u>139 065</u>	<u>X</u>	<u>X</u>	1 390 650	2 165 646
------------------------------	-----------------------	-----------------	-----------------	------------------	------------------

* 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 2022 i 2023 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
29. Zmiany stanu kapitału podstawowego		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 378 190	1 387 750
Zwiększenia - w tym:	<u>9 560</u>	<u>2 900</u>
• Z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	9 560	2 900
○ wkłady pieniężne	9 560	2 900
○ wkłady niepieniężne (aport)	0	0
Zmniejszenia	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitał podstawowy na koniec roku	1 387 750	1 390 650

30. Zmiany stanu kapitału zapasowego

Kapitał zapasowy na początek roku	1 206 241	1 330 343
Zwiększenia - w tym:	144 024	101 964
• z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	29 979	44 358
• z tytułu podziału zysku (ustawowo)	39 186	1 670
• z tytułu podziału zysku (ponad wartość wymagalną ustawowo)	69 820	42 275
• aktualizacji wyceny majątku trwałego	(280)	10
• inne korekty konsolidacyjne	5 318	13 650
Zmniejszenia - w tym:	19 922	46 283
• pokrycia straty bilansowej	19 922	46 277
• pokrycia kosztów emisji akcji	0	5
• umorzenie zwiększenia wartości środków trwałych	0	0
Kapitał zapasowy na koniec roku	1 330 343	1 386 024

31. Zmiany stanu kapitału rezerwowego

Kapitał rezerwowy na początek roku	0	5 172
Zwiększenia - w tym:	<u>5 172</u>	<u>39 631</u>
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	5 172	39 631
• z tytułu rekompensaty	0	0
Zmniejszenia - w tym:	<u>0</u>	<u>44 802</u>
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	0	44 802
Kapitał rezerwowy na koniec roku	5 172	0

32. Zysk z lat ubiegłych

Zysk z lat ubiegłych na początek roku	112 226	37 811
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	0	0
○ z tytułu podatku odroczonego	0	0
○ inne korekty	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	112 226	37 811
Zwiększenia - w tym:	0	0
• podział zysku z ubiegłego roku	0	0
• inne zwiększenia	0	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	111 915	37 499
• odpis na kapitał zapasowy	111 915	37 499
• odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)	0	0
• dywidenda	0	0
• inne zmniejszenia	0	0
Stan na koniec roku	311	311

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
33. Strata z lat ubiegłych		
Strata z lat ubiegłych na początek roku	19 922	24 144
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	<u>0</u>	<u>0</u>
○ rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
○ z tytułu podatku odroczonego	0	0
○ inne korekty – wycena MPW	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek roku, po korektach	19 922	24 144
Zwiększenia - w tym:	0	0
• przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	19 922	24 144
• pokrycie straty z kapitału zapasowego	19 922	24 144
Stan na koniec roku	0	0
34.1. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego		
Zysk roku obrotowego	37 499	133 944
Strata roku obrotowego	(24 144)	(20 778)
Odpisy z zysku roku bieżącego	0	0
Razem zysk (strata) bieżącego roku	13 355	113 166
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0	0
Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia (nota 34.2)	13 355	113 166
34.2. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)		
Wynik (zysk) podzielony - w tym na:	<u>37 499</u>	<u>133 944</u>
odpis na kapitał zapasowy	35 704	131 531
odpisy na ZFŚS	1 795	2 413
wypłata dywidendy	0	0
korekta błędów podstawowych z kapitału zapasowego	0	0
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	(24 144)	(20 778)
	13 355	113 166
35.1. Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74 596	91 092
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	198 608	236 842
- długoterminowe	159 806	192 690
-krótkoterminowe	38 802	44 152
• rezerwa na świadczenia pracownicze	25 038	25 411
• rezerwa na urlopy i pozostałe	13 764	18 741
Pozostałe rezerwy w tym:	44 238	49 791
- długoterminowe	21 202	21 995
- krótkoterminowe	23 036	27 796
	317 442	377 725

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku
/w tysiącach złotych/

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
35.2. Zmiany stanu rezerw na zobowiązania		
Stan rezerw na początek roku	329 283	317 442
Zwiększenia - w tym:	31 250	84 827
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 991	17 647
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	18 889	56 311
• pozostałych rezerw	3 370	10 869
Zmniejszenia - w tym:	43 092	24 545
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74	1 152
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	25 935	18 579
• pozostałych rezerw	17 084	4 815
Stan na koniec roku	317 442	377 725
36. Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	994 137	1 215 256
• kredyty i pożyczki	926 943	1 167 139
• inne zobowiązania finansowe	65 262	46 292
• inne	1 932	1 825
	994 137	1 215 256
37. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności		
Od 1 roku do 3 lat	228 400	248 151
Powyżej 3 lat do 5 lat	163 816	199 062
Powyżej 5 lat	601 921	768 042
	994 137	1 215 256

38. Wykaz zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2023 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 31.12.2023r. wynosi 6 440 000,00 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 31.12.2023r. wynosi 515.441.558,44 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 31.12.2023r. 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.

Stan zadłużenia na 31.12.2023r. wynosi 31.700.000,00 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. Natomiast w ramach zawartej w 2023r. umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z PKO BP S.A. Spółka może korzystać z kredytu obrotowego odnawialnego w kwocie 40.000.000,00 zł.

WMK S.A.

Umowa kredytowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w Luxemburgu

Dnia 5 marca 2010 r. WMK S.A. w Krakowie i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli Umowę Finansowania FI25.500, na podstawie której Bank udzielił kredytu na finansowanie Projektu złożonego z zadań inwestycyjnych związanych z rozbudową oraz modernizacją systemu wodociągowego i kanalizacyjnego. Wprowadzona Zmiana nr 1 do ww. umowy kredytowej wydłużyła termin dostępności kredytu do dnia 08.09.2014 r. oraz termin zakończenia Projektu do dnia 30.06.2015r. W 2010 r. zostały wypłacone dwie transze kredytu na łączną kwotę 150.000.000,00 zł, natomiast w 2014 r. nastąpiła wypłata kolejnych trzech transz kredytowych w łącznej kwocie 100.000.000 zł i 15.000.000 euro. Spłata kapitału i odsetek od kredytu jest dokonywana w ratach kwartalnych do terminu zapadalności w grudniu 2030 r. Zgodnie z wymogami Umowy Finansowania oraz wytycznymi Banku został opracowany i przekazany w lipcu 2016 r. Raport końcowy z realizacji Krakowskiego Projektu Wodno-Ściekowego. Raport ten został przez EBI zaakceptowany (pismo EBI znak: OPS/BSNE-3/2006-0253/MF z 12.01.2017 r.).

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego stanowią:

- przelew wierzytelności z rachunków bankowych prowadzonych przez banki dla Spółki,
- depozyt utworzony na Rezerwowych Rachunkach Obsługi Zadłużenia prowadzonych w walucie PLN i EURO oraz
- Umowa Wsparcia ze strony władz miejskich z dnia 5 grudnia 2013 r.

W dniu 23 grudnia 2021 roku WMK S.A. i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli umowę kredytową, na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić kredytu w kwocie 300.000.000,00 zł na finansowanie realizacji Projektu dot. remontów, modernizacji, rozwoju i rozbudowy obiektów związanych z wytwarzaniem wody, zaopatrzeniem w wodę, odprowadzaniem ścieków, oczyszczaniem ścieków i osadów ściekowych, stanowiących własność WMK S.A. na terenie Miasta Krakowa i gmin sąsiadujących. Okres realizacji Projektu rozpoczął się w 2021 roku i potrwa do końca roku 2028. Wartość Projektu oszacowano na kwotę 1.581.210.000,00 zł, a termin jego realizacji rozpoczął się w 2021 roku i będzie trwał do końca 2028 roku. Wypłata pierwszej transzy kredytowej w kwocie 100.000.000 zł nastąpiła w dniu 19 grudnia 2022 roku. Okres karencji 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 rozpoczęła się w dniu 15 marca 2023 r.

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

W dniu 13 stycznia 2023 roku pomiędzy Wodociągami Miasta Krakowa S.A., a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej została podpisana umowa MR 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. Okres spłaty kapitału pożyczki przypada w terminie od 31.03.2025 roku do 30.06.2036 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi 1% w skali roku. Odsetki będą spłacane na ostatni dzień każdego kwartału. W dniu 24.11.2023 roku została wypłacona I transza pożyczki w kwocie 304.810,28 zł.

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 użyzione 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 2023 roku)

MPEC S.A.

Spółka nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

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

Spółka posiada zobowiązania warunkowe wobec Banku Pekao S.A. z tytułu zawartej umowy kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 2.500.000,00 zł. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC. Maksymalna kwota zabezpieczenia to 3.750.000,00 zł.

Spółka podpisała w roku 2018 z Bankiem Pekao S.A. umowę o udzielenie gwarancji dobrego wykonania umowy i rękojmi za wady do maksymalnej kwoty 165.189,50 zł dla Gminy Miejskiej Kraków. Gwarancja ta wygasa 15 stycznia 2023 roku.

Zabezpieczenie wpłaty 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.

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.

Razem: 1.116.622,03 zł.

KHK S.A.

Zobowiązanie warunkowe wynika z umów zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach ARENA Kraków S.A. w celu zabezpieczenia wierzycelności 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 8 sztuk weksli w łącznej kwocie 167.032 tys. zł, w tym:

- 2 sztuki weksli „in blanco” wystawionych na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z NFOŚiGW na realizację projektów GWŚ Etap V i VI oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 123.708 tys. zł,
- 2 sztuki weksli „in blanco” wystawionych na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości na realizację projektów: „Innowacyjne Technologie Odzysku Fosforu dla Polskich Oczyszczalni Ścieków” i „Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020” oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 1.841 tys. zł.,
- 1 sztukę weksla „in blanco” wystawionego na zabezpieczenie kwoty dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju - :Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym” w kwocie 3.615 tys. zł.,
- 1 sztukę weksla „in blanco” wystawionego na zabezpieczenie kwoty dofinansowania otrzymanego z NFOŚiGW – „Modernizacja gospodarki elektroenergetycznej, ciepłej i biogazowej na terenie Oczyszczalni Ścieków Płaszów w Krakowie przy ul. Kosiarzy 3” w kwocie 6.562 tys. zł.
- 1 sztukę weksla „in blanco” stanowiącą zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w kwocie 30.000 tys. zł przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. ,oraz
- 1 sztukę weksla „in blanco” wystawionego na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy pożyczki nr 39/2023/Wn06/NZ-ur/P w NFOŚiGW w kwocie 1,306 tys. zł.

Informacja na temat kar pieniężnych za przekroczenie warunków pozwoleń wodnoprawnych na oczyszczalniach lokalnych wg stanu na dzień 31.12.2023r.

1) Kwota kar wymierzonych Spółce decyzją Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w wysokości 21.982,00 zł za przekroczenie warunku dotyczącego ilości odprowadzonych ścieków określonego w pozwoleniu wodnoprawnym.

Wydane przez Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska (MWIOŚ) decyzje o wymierzeniu opłat podwyższonych za przekroczenie warunków korzystania z wód dla oczyszczalni Bielany za przekroczenia w 2018 r., 2019 r. oraz w 2020 r., Kostrze za przekroczenia w 2021 r. oraz Wadów za przekroczenia w 2020 r. zostały odroczone na okres realizacji przedsięwzięć mających na celu wyeliminowanie przyczyn wymierzenia opłaty.

W czerwcu 2023 r. Małopolski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska (MWIOŚ) wydał decyzje o odroczeniu w całości opłaty podwyższonej w wysokości 5.314,00 zł za przekroczenie warunków korzystania z wód w 2020 r. Opłatę odroczone do dnia 31 października 2025 roku, tj. do czasu realizacji przedsięwzięcia mającego na celu wyeliminowanie przyczyn jej wymierzania. Również do tego czasu odroczone są naliczone opłaty dla Bielany za 2018 rok w kwocie 699,00 zł i za 2019 rok w kwocie 3.644,00 zł.

W maju 2023 r. MWIOŚ wydał dla oczyszczalni Kostrze decyzję o odroczeniu w całości opłaty podwyższonej w wysokości 6.874,00 zł z powodu przekroczenia dopuszczalnych przepływów wg pozwolenia wodno-prawnego w 2021 roku. Opłata została odroczone do dnia 30 czerwca 2024 r. tj. do czasu realizacji przedsięwzięcia mającego na celu wyeliminowanie przyczyn jej wymierzania.

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 wodno-prawnego w 2020 r. Decyzją z maja 2022 roku opłata została odroczone do dnia 31 grudnia 2025 r. tj. do czasu realizacji przedsięwzięcia mającego na celu wyeliminowanie przyczyn jej wymierzania.

Z uwagi na umieszczenie przedsięwzięć w głównych dokumentach planistycznych Spółki prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonych opłat podwyższonych ocenia się na bardzo niskie.

2) Kwota opłat w wysokości 199.926,50 zł naliczonych WMK S.A. za usunięcie drzew następującymi decyzjami :

- nr WS-05.6131.2.177.2018.DM1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 20.12.2018 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 11.475,00 zł odroczonej do dnia 30.04.2023r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.04.2020r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty do 30.04.2021 r. na podstawie decyzji nr WS-05.6131.2.135.2019.DM z dnia 03.09.2020 r. (nasadzenia zostały wykonane) natomiast termin odroczenia opłaty został przesunięty do 30.04.2024r.
- nr WS-05.6131.2.12.2021.AU1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 19.04.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.650,00 zł odroczonej do dnia 31.12.2024 r., 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. i zezwalającą na usunięciu drzew stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków kolidujących z planowanym zadaniem wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 33.705,00 zł odroczonej do dnia 30.09.2025 r. Umorzenie opłaty jest uwarunkowane wykonaniem przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 30.09.2022 r.
- nr WS-05.6131.2.73.2021.DS1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 02.06.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 22.203,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025 r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022 r. co zostało zrealizowane.
- nr 480/K/2021 (pismo OK/470/333/2021/SS) - Marszałka Województwa Małopolskiego z dnia 15.09.2021 r. i zezwalającą na usunięciu drzew kolidujących z planowanym zamierzeniem inwestycyjnym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.016,50 zł odroczonej do dnia 30.06.2025 r. 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 08.03.2019 r. zezwalającą na usunięcie drzew wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 3.997,50 zł odroczonej do dnia 31.12.2022 r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2019 r. co zostało zrealizowane. Pismem nr WS-05.6131.2.154.2018.AU1.KK z dnia 12.02.2020 r. Wydział Kształtowania Środowiska poinformował Spółkę, że postępowanie w sprawie umorzenia należności z tytułu usunięcia drzew i krzewów zostanie przeprowadzone po dniu 31.12.2022 r. Do dnia 31.12.2023 r. postępowanie nie zostało zakończone.

- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM4 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 46.685,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025 r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022 r. co zostało zrealizowane.

- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM3 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 8.429,50 zł odroczonej do dnia 30.11.2025 r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022 r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty do 30.09.2023 r. na podstawie decyzji nr WS-05.6131.2.204.2021.DM3 z dnia 25.11.2022 r. (nasadzenia zostały wykonane) natomiast termin odroczenia opłaty został przesunięty do 30.09.2026 r.

- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM2 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 23.755,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025 r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022 r. co zostało zrealizowane.

- nr WS-05.6131.2.204.2021.DM1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 35.910,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025 r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022 r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty do 30.09.2023 r. na podstawie decyzji nr WS-05.6131.2.204.2021.DM1 z dnia 25.11.2022 r. (nasadzenia zostały wykonane) natomiast termin odroczenia opłaty został przesunięty do 30.09.2026 r.

- nr WS-05.6131.2.282.2022.DM - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 04.01.2023 r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 1.100,00zł odroczonej do dnia 31.12.2026 r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2023 r. co zostało zrealizowane.

MPK S.A.

Z tytułu poręczeń (w tym wekslowe):

- 641 817 tys. zł w 2022 r.
- 1 071 532 tys. zł w 2023 r.

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na tramwajach. Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2023 roku netto 1.071.532.053,73 zł i nastąpił wzrost wartości zastawów o kwotę 429.714.843,36 zł w stosunku do zastawów w roku 2022.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
40. Zobowiązania krótkoterminowe /w tysiącach złotych/		
Wobec jednostek powiązanych	14 029	3 698
• z tytułu dostaw i usług	21	40
• inne	14 008	3 658
Wobec pozostałych jednostek	646 255	696 269
• kredyty i pożyczki	166 311	226 592
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0

• inne zobowiązania finansowe	34 895	28 261
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12m	211 172	288 347
• zaliczki otrzymane na dostawy	24	0
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12m	1 229	957
• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 321	84 919
• z tytułu wynagrodzeń	31 638	34 438
• inne	149 665	32 755
Fundusze specjalne	7 737	5 987
	668 021	705 954

41. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2023 roku)

MPEC S.A.

Na podstawie umowy kredytowej nr 54/2001 zawartej w dniu 27.09.2001 r. oraz aneksu nr 28 z dnia 27.10.2023r. pomiędzy MPEC S.A. a Bank Polska Kasa Opieki S.A. zwiększającego kwotę kredytu do 140.000 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 31.12.2023 r. wynosi 96.785.015,01 zł.

Zobowiązanie regulowane jest terminowo.

WMK S.A.

Na zobowiązania krótko- i długoterminowe WMK S.A zabezpieczone na majątku, na 31 grudnia 2023 roku przypada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek, które wyniosło ogółem w ujęciu bilansowym 230.458 tys. zł i obejmowało zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego EBI, z czego:

- zadłużenie długoterminowe w kwocie 256.085 tys. zł:
 - transza w złotych 197.149 tys. zł
 - transza w EURO 5.625 tys. EUR
- zadłużenie krótkoterminowe w kwocie 22.805 tys. zł:
 - transza w złotych 16.776 tys. zł
 - transza w EURO 938 tys. EUR

Do wyceny kredytów nominowanych w EUR przyjęty został kurs PLN/EURO w wysokości 4,3480 zł wg tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 29 grudnia 2023 roku.

Dnia 1 czerwca 2022 roku WMK S.A. i Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna zawarli Umowę kredytu w rachunku bieżącym, na podstawie której Bank udzielił odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 30.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności z terminem zapadalności do dnia 01.06.2024 roku.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
42. Rozliczenia międzyokresowe /w tysiącach złotych/ :		
Ujemna wartość firmy	1 173	1 147
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 283 679	1 323 123
Długoterminowe, z tego:	1 149 413	1 194 672
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 369	8 738
• grunty użytkowane na podstawie innych umów	10	9
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	1 079 997	1 124 482
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	58 875	60 494

• przychody przyszłych okresów	0	0
• inne	1 162	949
Krótkoterminowe, z tego:	134 266	128 451
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	766	747
• przychody przyszłych okresów	2 071	2 774
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	124 334	115 785
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	4 789	6 867
• inne	2 306	2 279

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

• Kredyty i pożyczki długoterminowe	926 943	1 167 139
• Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	<u>166 311</u>	<u>226 592</u>
Razem kredyty i pożyczki	1 093 254	1 393 731
• Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	65 262	46 292
• Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	<u>34 895</u>	<u>28 261</u>
Razem inne zobowiązania finansowe	100 157	74 553

44. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do Rachunku przepływów pieniężnych

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
BZ zmiana stanu zobowiązań spółek grupy	38 271	116 453
Korekty konsolidacyjne zobowiązań	-42 801	-64 266
BZ Zmiana stanu zobowiązań	-4 530	52 187
BZ zmiana stanu należności Spółek grupy	-98 145	-86 612
Korekty konsolidacyjne należności	-42 801	64 266
BZ Zmiana stanu należności	-55 344	-22 346
Wydatki działalności inwestycyjnej spółek grupy	577 613	1 066 230
Korekty konsolidacyjne wydatków inwestycyjnych	-35 472	-39 631
Skonsolidowane wydatki działalności inwestycyjnej	542 141	1 026 599
Wpływy z działalności finansowej spółek grupy	455 365	638 667
Korekty konsolidacyjne wpływów finansowych	-35 472	-39 631
Skonsolidowane wpływy działalności finansowej	419 893	599 036
Wynik finansowy spółek grupy	1 916	207 397
korekty konsolidacyjne wyniku	11 439	-94 231
wynik finansowy skonsolidowany	13 355	113 166

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 2023 rok.

W kolejnym roku Spółka nadal będzie świadczyć usługi w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie, zgodnie z warunkami zawartymi w długoletnich umowach z Gminą Miejską Kraków, w tym w szczególności:

- na przewozy tramwajowe (umowa zawarta do 31.03.2035 roku)
- na przewozy autobusowe (umowa zawarta do 31.12.2024 roku)
- na usługi zamawiania, organizacji, dystrybucji biletów komunikacji miejskiej (umowa do 31.03.2025 roku)
- na usługi technicznego utrzymania przystanków komunikacyjnych i dworców (umowa do 30.06.2025 roku)

W opinii Zarządu Spółki obecna sytuacja finansowa oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń co do kontynuowania działalności, także w wyniku wydarzeń związanych z konfliktem w Ukrainie. Kierownictwo Spółki w celu zminimalizowania negatywnego wpływu zachwiania płynności finansowej na jednostkę prowadzi monitoring wydatków oraz wpływów, a w przypadku zagrożenia płynności podjęte zostaną działania w zakresie uruchomienia opcji kredytów, m.in. w rachunku bieżącym. 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 2023 roku Spółka w dalszym ciągu dostrzegała zagrożenia i ryzyka związane z prowadzonymi na terenie Ukrainy działaniami wojennymi, skutkującymi wysokim wzrostem cen energii i paliwa, a także zakupu materiałów bezpośrednich, które wpływają w sposób bezpośredni na wzrost kosztów działalności jednostki. Zarządowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. 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.

W chwili obecnej nie ma zagrożenia kontynuacji działalności. Spółka będzie realizować zadania w dotychczas obsługiwanych obszarach, jednak w miarę możliwości będzie poszerzać ich zakres dostosowując się do potrzeb spółki-matki. Przychody z działalności podstawowej będą szacowane na podstawie planu WMK S.A., a w szczególności na

podstawie analizy zawartych w nim zadań inwestycyjno – remontowych oraz możliwości ich realizacji. Przychody 2024 roku zostaną zaplanowane wprost proporcjonalnie do zadań wybranych z planu WMK S.A. i będą wynikać z zawartych, obowiązujących, a także planowanych do podpisania umów oraz stawek w nich obowiązujących. Ponadto Spółka planuje pozyskiwanie zadań z rynku zewnętrznego, mając na uwadze swoje moce przerobowe. Jednostka planuje osiągnąć przychody na poziomie zbliżonym do roku 2023.

Spółka w dalszym ciągu będzie podejmować działania rozwojowe, tj. zwiększać zakres dotychczas realizowanych umów (dotyczy to między innymi usług wywozu osadów, usług sprzątania w nowych obiektach WMK S.A.). W związku z planowanym rozwojem jednostka poniesie nakłady na zatrudnienie dodatkowych kierowców, zakup nowego sprzętu transportowego, zatrudnienie pracowników serwisu sprzątającego, co z pewnością - relatywnie do wzrostu przychodów - wpłynie także na poziom poniesionych kosztów. Ponadto na koniec 2023 roku jednostka uruchomiła dodatkową brygadę do budowy sieci i przyłączy wod-kan, co spowoduje wzrost kosztów wynagrodzeń wraz z narzutami w 2024 roku. Nadmienić należy, iż planowany dwukrotny wzrost płacy minimalnej wymusi zwiększenie uposażenia dla pracowników zatrudnionych głównie w obszarze usług dyspozytorskich czy usług porządkowych.

Sytuację finansową w 2024 roku w znacznym stopniu zdeterminuje planowane zakończenie inwestycji pn.: *Budowa budynku magazynowego wraz ze stanowiskami garażowymi samochodów specjalistycznych i części administracyjno-socjalną Przedsiębiorstwa Pomocniczego MPWiK sp. z o. o. w Krakowie* na terenie położonym w obrębie OŚ Kujawy. Spółka zamierza zaciągnąć kredyt na finansowanie inwestycji w kwocie 5.000.000 zł. W związku z wysokimi stopami procentowymi znacznie wzrosną koszty finansowe obejmujące obsługę kredytu. Jednostka będzie dążyła do osiągnięcia dodatniego wyniku netto na poziomie zbliżonym do planowanego na 2023 rok.

MPEC S.A.

W wyniku rozwoju wydarzeń w otoczeniu gospodarczym Spółki oraz podjętych przez nią działań zapobiegawczych należy stwierdzić, że rozpoznane ryzyka w roku 2020 nie zmaterializowały się w następnych latach, potwierdzając tym samym, że jednym z najważniejszych czynników wpływających na zmienność przychodów i zysków pozostaje temperatura powietrza w sezonie grzewczym.

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

Konflikt zbrojny w Ukrainie, trwający do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie wywierają bezpośredniego wpływu na sytuację MPEC S.A. Nie są dokonywane transakcje gospodarcze z podmiotami z Rosji i Ukrainy. Zarząd Spółki ma świadomość potencjalnego wpływu tej wojny na takie parametry ekonomiczne jak wzrost cen, dostępność niektórych towarów, możliwość wydłużenia terminów realizacji zamówień czy stabilność kursów walutowych. Ewentualny wpływ tych czynników zostanie uwzględniony przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2024.

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 2023) 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 zmieniła 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 postugiwać 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.

Spółka nie dostrzega znaczących negatywnych konsekwencji, związanych z rosyjską agresją na Ukrainę tj. ryzyka związanego z dalszym przebiegiem konfliktu w Ukrainie pod kątem wpływu na przewidywaną przyszłą sytuację finansową, majątkową i płynność jednostki oraz jej przewidywany rozwój, w tym także realizację celów i działań strategicznych oraz działalność operacyjną, pomimo wysokich kosztów zakupu gazu i sprzedaży ciepła. W 2023 roku miały one znaczny wpływ na koszty działalności Spółki. Prognozy na rok 2024 wykazują tendencję powrotu do długoterminnych trendów, co powinno wyeliminować ten właśnie czynnik ryzyka. Spółka prowadzi działalność mocno zdywersyfikowaną, gdzie wpływ tego czynnika dotyka jedynie działalności generującej kilkanaście procent przychodów 2023 roku.

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.

W dniu 11 marca 2020 roku, Rada Miasta Krakowa uchwałą Nr XXXVII/963/20 przyjęła w WPF, w stosunku do wcześniejszego harmonogramu dokapitalizowania, zmniejszenie dokapitalizowania w 2020 roku o 14.800.000,00 zł, a na rok 2021 o 13.900.000 zł z wyrównaniem obniżonych kwot w latach 2022-2025.

W dniu 15.12.2021 roku, RMK uchwałą nr LXXV/2084/21 RMK przyjęła w WPF zmniejszono dokapitalizowanie pieniężne na kolejne lata po 5.000.000,00 zł w 2022 i 2023 roku z wyrównaniem w 2025 roku. Uchwałą Nr C/2715/2022 Rady Miasta Krakowa z dnia 23 listopada 2022 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Krakowa na rok 2022 przeniesiono z planu inwestycyjnego GMK kwotę 5.171,6 tys. zł na dokapitalizowanie Areny Kraków S.A. Zwiększenie dokapitalizowania w 2022 roku spowoduje zmniejszenie planowanego dokapitalizowania w latach 2023 i 2024 odpowiednio o kwotę 2.569,4 tys. zł i 2.602,2 tys. zł.

W 2023 roku Spółka otrzymała środki na dokapitalizowanie za pośrednictwem Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w dwóch transzach:

1. 31.03.2023r. w wysokości 20.000.000,00 zł,
2. 16.05.2023r. w wysokości 19.630.615,00 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Razem
1.	Kwota dokapitalizowania zgodnie z WPF uchwalonym 11.03.2020 przez RMK	35 300,0	42 200,0	35 100,0	42 200,0	26 300,0	24 900,0	201 000,0
2.	Propozycja nowej kwoty dokapitalizowania w projekcie WPF 2023-2045	35 471,6	39 630,6	32 497,8	42 200,0	26 300,0	24 900,0	201 000,0
3.	Zmiana kwoty dokapitalizowania -/+	5.171,6	-2 569,4	-2 602,2	0,0	0,0	0,0	0,0

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, narastające strajki rolników, także związane z importem zbóż z Ukrainy oraz niepokojąca sytuacja geopolityczna sprawia, że trudno przewidzieć jak to wpłynie na działania i rozwój Spółki.

Arena Kraków S.A. na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe, dokonuje analizy SWOT 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, wydarzeń sportowych, organizacji spotkań, ogólnodostępnej strefy gastronomicznej jak i pomocy dla uchodźców z Ukrainy. Wprowadzone zostały działania ukierunkowane na optymalizację kosztów funkcjonowania i maksymalizację przychodów min. poprzez zmianę cennika i waloryzację umów długoterminowych. Wszystkie te działania spowodowały, iż kontynuowanie działalności Spółki w 2024 roku obrachunkowym nie jest zagrożone.

KHK S.A.

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

➤ INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

WMK S.A.

Porozumienie nr NU/268/2020 zawarte w dniu 21.10.2020 r. pomiędzy Gminą Miejską Kraków, a MPWiK S.A. w Krakowie o wspólnej realizacji robót przebudowa ulicy Królowej Jadwigi etap VI obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej. Zakres robót finansowany przez MPWiK S.A. tj. "Budowa i przebudowa sieci wodociągowej DN 200 i 100 oraz budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej DN 250, 400 i 500 w ul. Królowej Jadwigi" na kwotę 3.679.915,66 zł (brutto)- (2.991.801,35 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE210812 z dnia 14.04.2021 r. (Rozbudowa i przebudowa ul. Królowej Jadwigi - etap IV wraz z przebudową i budową kanalizacji opadowej, chodników, oświetlenia ulicznego i przebudową kolidującego) zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków (Dyrektorem Zarządu Dróg Miasta Krakowa) a WMK S.A. i PRODİM- Oskar Niezabitowski (lider konsorcjum): "Rozbudowa i przebudowa ul. Królowej Jadwigi- etap VI wraz z przebudową i budową kanalizacji opadowej,

chodników, oświetlenia ulicznego i przebudową kolidującego uzbrojenia" – 2.059.638,22 zł brutto (1.674.502,62 zł netto) - za wykonanie robót dla WMK.S.A. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 205.963,92 brutto (167.450,35 netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr NU/284/2021 z dnia 23.08.2021 r. Między WMK, a Gmina Miejską Kraków – ZDMK. „Budowa opaski wraz z miejscami postojowymi w osiedlu Centrum B w rejonie bloków 10 i 1”. Zakres robót finansowany przez WMK S.A.: przebudowa sieci wodociągowej os. Centrum B odc. A-B-C wraz z przyłączami kwota finansowana przez WMK S.A.: 472.521,17 zł brutto (384.163,55 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE221183 z dnia 21.12.2022 r. (Budowa opaski wraz z miejscami postojowymi w osiedlu Centrum B w rejonie bloków 10 i 11) zawarta pomiędzy – Gminą Miejską Kraków (Dyrektorem Zarządu Dróg Miasta Krakowa) a WMK S.A. i OMEGA Zakład Sieci Wod- Kan. Sp. z o.o. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 112.258,18 brutto (91.266,81netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr NU/53/2021 z dnia 01.04.2021 r. Między WMK S.A., PSG Sp. z o.o., a Gmina 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 S.A.: przebudowa istniejącej sieci wodociągowej wraz z przyłączami, kwota finansowana przez WMK S.A.: 30.000,00 zł brutto (24.390,24 zł netto). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

Porozumienie nr NU/212/2022 z dnia 15.06.2022 r. Między WMK S.A., a Gmina Miejską Kraków. Przebudowa ul. Królowej Jadwigi obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej (etap II - sieć wodociągowa i kanalizacyjna) kwota finansowana przez WMK S.A.: 1.703 731,43 zł brutto (1.311 873,20 netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE221092 (Przebudowa ul. Królowej Jadwigi - etap V od ul. Jesionowej do ul. Robla) z dnia 02.09.2022 r. zawarta pomiędzy – Gminą Miejską Kraków – Zarząd Dróg Miasta Krakowa a WMK S.A. i AG SYSTEM Sp. z o.o. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 228.776,89 zł brutto (185.997,47 zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr NU/122/2022 z dnia 22.03.2022 r. Między WMK S.A. a MPEC S.A., Gmina Miejską Kraków ZDMK i ZZM Rewitalizacja ul. Krupniczej od ul. Podwale do ul. Szujskiego obejmująca min. stan infrastruktury wod – kan. Kwota finansowana przez WMK S.A. w zakresie sieci wodociągowej: 774.900,00 zł brutto (630.000,00 zł netto) i tej wysokości nakłady zostały poniesione przez WMK S.A. w roku 2022. Umowa PL/350653461/2022/OIZ43/IMI z dnia 22.06.2022 r. z aneksem NU-A/423/2022 z dnia 01.12.2022 r. 2.748.741,90 zł brutto (2.234.749,51 zł netto) renowacja nawierzchni. Wynikiem porozumienia jest umowa RE221235 (+ 4 Aneksy) z dn. 30.03.2022 r. (Budowa dodatkowego pasa ruchu (jezdni prawa) na odcinku autostrady A4 od węzła Kraków Południe do wiaduktu w ulicy Kąpielowej w Krakowie) zawarta pomiędzy – Skarbem Państwa, Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad a WMK S.A. i Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Krakowie. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 2.851.380,54 zł brutto (2.318.195,56 zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr NU/96/2022 z dnia 22.03.2022 r. Między WMK S.A. a GDDKiA budowa dodatkowego pasa ruchu na A4 wzdłuż ul. Kąpielowej - Kolektor Kliny obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej w ul. Kąpielowej kwota finansowana przez WMK S.A.: 449.689,95 zł brutto (346.261,26 netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE221234 z dn. 30.03.2022 r. (Budowa dodatkowego pasa ruchu (jezdni prawa) na odcinku autostrady A4 od węzła Kraków Południe do wiaduktu w ulicy Kąpielowej w Krakowie) zawarta pomiędzy – Skarbem Państwa, Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad a WMK S.A. i Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Krakowie. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 449.681,95 zł brutto (365.595,08zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr V/16/ZI/KP-3/2022 z dnia 11.02.2022 r. Między WMK S.A. a Skarbem Państwa Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad budowa drogi ekspresowej S52 odcinek Północna Obwodnica Krakowa: wę-

zeł Modlnica – węzeł Kraków Mistrzejowice (bez węzła) w ul. Gustawa Morcinka obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa i kanalizacyjna) kwota finansowana przez WMK S.A.: 564.807,07 zł brutto (459.192,74 netto). Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/432/2022 z dnia 01.12.2022 r. Między WMK S.A. a Gminą Miejską Kraków ZDMK Rozbudowa ulicy Stelmachów na odcinku od ul. Piaskowej do ul. Jordanowskiej oraz rozbudowie ul. Piaskowej w Krakowie obejmująca budowę infrastruktury wod. – kan. w ul. Stelmachów i Jordanowskiej w Krakowie. Kwota finansowana przez WMK S.A.: 4.498.695,23 zł brutto (3.463.995,33 netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE230842 z dn. 07.06.2023 r. (Rozbudowa ul. Stelmachów) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – ZDMK a WMK S.A. i AG SYSTEM Sp. z o.o. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 2.349.669,00 zł brutto (1.910.300,00 zł netto) w roku 2023. Zadanie w trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/317/2022 z dnia 25.08.2022 r. Między WMK S.A. a Gminą Miejską Kraków ZDMK Budowa ul. Iwaszki obejmująca budowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa) kwota finansowana przez WMK S.A.: 37.732,70 zł brutto (29.054,18 netto). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

Porozumienie nr NU/54/2021 z dnia 04.05.2021 r. Między WMK S.A., STRABAG Infrastruktura Południe Sp. z o.o. a Gminą Miejską Kraków - ZIM- Budowa Zachodniej obwodnicy Zielonek (odcinek od ul. Pachoskiego do granicy Miasta Krakowa wraz z rozbudową ulicy Glogera oraz odcinek od granicy Miasta Krakowa do węzła z Północną Obwodnicą Krakowa) obejmujące budowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa i kanalizacyjna). Zakres robót finansowany przez WMK S.A.: 1.600.671,85 zł brutto (1.301.359,22 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE220793 z dn. 21.10.2022 r. (Budowa sieci wodociągowej DN200 ze zmianą jej średnicy na DN400 oraz przebudowa istniejącej sieci DN150 w terenie działek numer 317, 297, 296, 320 w obrębie 42 jednostce ewidencyjnej Krowodrza w tarczy skrzyżowana ulic Piasezycznej i Żwirowej), zawarta pomiędzy – Gminą Miejską Kraków – ZIM a WMK S.A. i STRABAG Infrastruktura Południe Sp. z o.o. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 1.505.696,68 zł brutto (1.224.143,64 zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Umowa nr RE220299 z dnia 13.12.2022 r. (Budowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Al. 29 Listopada w Krakowie) między WMK S.A., STRABAG Infrastruktura Południe Sp. z o.o., a Gminą Miejską Kraków – ZIM Budowa sieci wodociągowych i budowa sieci kanalizacji sanitarnej ujętej w zakresie ZRID w ramach rozbudowy al. 29 Listopada na doc. od ul. Opolskiej do granic Miasta Krakowa. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 4.680.181,81 zł brutto (3.805.025,86 zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr NU/279/2022 z dnia 21.07.2022 r. między WMK S.A. 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 S.A.: 1.205.253,97 zł brutto (928.045,65zł netto). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

Porozumienie nr NU/326/2022 z dnia 05.08.2022 r. między WMK S.A. a Gminą Miejską Kraków – ZDMK – Rozbudowa ul. Ważewskiego wraz z rozbudową ul. Zakarczmie obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej – sieć wodociągowa w ul. Zakopiańskiej, Ważewskiego, Zakarczmie w Krakowie kwota finansowana przez WMK S.A.: 459.277,52 zł brutto (373.396,36 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE230041 z dnia 13.01.2023 r. (Rozbudowa ul. Ważewskiego - etap 1 wraz z rozbudową ul. Zakarczmie - etap 1) zawarta pomiędzy – Gminą Miejską Kraków – ZDMK a WMK S.A. i OMEGA Zakład Sieci Wod- Kan. Sp. z o.o. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 554.352,45zł brutto (450.693,05zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

Porozumienie nr NU/52/2023 zawarte w dniu 17.02.2023 r. pomiędzy WMK S.A., MPEC S.A. a Gminą Miejską Kraków, o wspólnej realizacji robót na budowie drogi łączącej ul. Stella-Sawickiego z planowanym MCN Cogiteon

przy al. Bora Komorowskiego w Krakowie. Wynikiem porozumienia jest umowa NU/224/2023 pomiędzy ZDMK, WMK S.A., MPEC, ZUE S.A., Energopol Sp. z o.o. zawarta w dniu 19.06.2023 r. na wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa drogi łączącej ulicę Stella – Sawickiego z planowanym Małopolskim Centrum Nauki przy al. Generała Tadeusza Bora-Komorowskiego ” na łączną kwotę 22.877.458,63 zł brutto (18.599.559,86 zł netto). W zakresie WMK S.A. jest sfinansowanie kosztów budowy sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na kwotę 488.236,29 zł brutto (396.940,07 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE230829 z dn. 19.06.2023 r. (Budowa drogi łączącej ul. Stella - Sawickiego z planowanym Małopolskim Centrum Nauki przy al. Bora Komorowskiego) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – ZDMK, MPEC S.A. a WMK S.A. i Przedsiębiorstwo Budownictwa Inżynieryjnego ENERGOPOL Sp. z o.o. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 488.236,29zł brutto (396.940,07netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

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 r. (ul. Zwierzyniecka, ul. Kościuszki) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – MPEC S.A. a WMK S.A. i Zakłady Usług Energetycznych S.A. WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 915.607,73zł brutto (744.396,53zł netto) w roku 2023. W trakcie realizacji.

Porozumienie nr NU/132/2023 zawarte pomiędzy WMK S.A., MPEC S.A. zawarte celem realizacji wspólnego przedsięwzięcia (dotyczy ul. Kanoniczej). Realizacja zadania przesunięta na lata następne.

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 wod.- kan. oraz budowy Krakowskiego Szybkiego Tramwaju w rejonie ulic Meissnera, Śliczna, Lublańska, Dobrego Pasterza, Młyńska, Rondo Barei, Rondo Młyńskie KST IV. Realizacja zadania przesunięta na rok 2024.

Porozumienie nr NU/347/2-23 zawarte w dniu 05.10.2023 r. 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. RE231167 z dn. 28.12.2023 r. (Program budowy chodników - ul. Powstańców) zawarta pomiędzy – Gmina Miejską Kraków – ZDMK a WMK S.A. i OMEGA Zakład Sieci Wod- Kan. Sp. z o.o. Realizacja zadania w roku 2024.

Porozumienie nr NU/344/23 zawarte w dniu 28.09.2023 r. 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. Realizacja zadania przesunięta na rok 2024.

Porozumienie nr NU/159/2023 zawarte w dniu 02.06.2023 r. pomiędzy WMK S.A a Gminą Miejską Kraków – Zarząd Dróg Miasta Krakowa , o wspólnym przedsięwzięciu „Rozbudowa ul. Żmujdzkiej w Krakowie w zakresie budowy lewoskrętu z ul. Żmujdzkiej w al. 29 Listopada” obejmuje przebudowę sieci wodociągowej wraz z odcinkami przyłączy wodociągowymi w pasie drogowym) - zwaną Inwestycją drogową z przebudowa przyłączy wodociągowych do (poza pasem drogowym) do nieruchomości przy ulicy Żmujdzkiej - budynków: 4, 4a, 5, 6a, 6b, 7, 8, 9, 10, 11., zwana Inwestycją wodociągową. Wynikiem porozumienia jest umowa z dn. 23.08.2023 r. RE231172 zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków – Zarząd Dróg Miasta Krakowa a WMK S.A. i AG SYSTEM Sp. z o.o. – Budowa lewoskrętu z ul. Żmujdzkiej w Al. 29 Listopada. W trakcie realizacji zadania.

Porozumienie nr NU/337/2023 zawarte dnia 25.10.2023 r. pomiędzy WMK S.A., Skarbem Państwa, GDDKiA a Gülermak sp. z o.o., o wspólnej realizacji robót drogi ekspresowej S7 od granicy województwa Świętokrzyskiego do Krakowa: odcinek Węzeł Widoma (bez węzła)- Kraków (z włączeniem do węzła Nowa Huta) - woda surowa. Wynikiem porozumienia jest umowa RE231166 z dn. 25.10.2023 r. (Porozumienie dotyczące koordynacji projektowania i budowy drogi ekspresowej S7 od granicy województwa do Krakowa odcinek węzeł Widoma (bez węzła) - włączeniem do węzła Nowa Huta) zawarta pomiędzy - Skarbem Państwa, GDDKiA a WMK S.A. i Gülermak Sp. z o.o.

WMK S.A. poniosły nakłady w wysokości 1.193.853,43zł brutto (970.612,54zł netto) w roku 2023. Zadanie zakończone w roku 2023.

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. Benedyktyniejskiej, ul. Bolesława Śmiałego i ul. Bogucianka do rejonu skrzyżowania ulic Bogucianka z ul. Walgierza Wdałego. Realizacja zadania przesunięta na rok 2024.

Porozumienie nr NU/344/23 zawarte w dniu 28.09.2023 r. 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”). Realizacja zadania przesunięta na rok 2024.

➤ **ZATRUDNIENIE**

Zatrudnienie w roku obrotowym 2022 i 2023 (średni stan w etatach) kształtowało się w następujący sposób:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Zarząd -	0	0
Administracja i kierownicy -	1 507	1 525
Na stanowiskach robotniczych -	3 106	3 166
	4 613	4 691

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

W roku obrotowym 2022 i 2023 członkom Zarządów i organów nadzoru wypłacono następujące wynagrodzenia (w tysiącach złotych):

Zarząd -	11 175	12 451
Rada Nadzorcza -	1 973	2 277
	13 147	14 727

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

Na 31 grudnia 2021 i 2022 roku w żadnej ze spółek nie odnotowano udzielonych pożyczek dla członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.

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

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

Dorota Mach
Dyrektor Finansowy Główny
Księgowy

Witold Śmiałek
Członek Zarządu

Jakub Bator
Członek Zarządu

Marcin Kandefer
Członek Zarządu

Grzegorz Ostrzołek
Wiceprezes Zarządu

Tadeusz Trzmiel
Prezes Zarządu

Kraków, marzec 2024 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

pozycja	Treść	Stan na 2022-12-31	Stan na 2023-12-31	pozycja	Treść	Stan na 2022-12-31	Stan na 2023-12-31
A	A K T Y W A			A	P A S Y W A		
	Aktywa trwałe	5 234 446 202,21	5 741 189 504,58		Kapitał (fundusz) własny	2 736 931 422,98	2 890 151 088,22
I	Wartości niematerialne i prawne	91 005 219,96	93 343 180,65	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 387 750 000,00	1 390 650 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	374 726,27	353 337,39		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	1 330 342 774,81	1 386 023 706,75
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	II	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	730 638 772,19	774 996 347,66
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	90 630 493,69	98 989 843,26	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	5 171 610,00	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	311 764,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	5 078 996 352,42	5 569 450 664,63	VII	Zysk (strata) netto	13 355 274,17	113 165 617,47
1.	Srodki trwałe	4 720 868 041,91	5 357 922 695,68	VIII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	129 107 726,48	134 328 471,57	B	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 063 648 603,23	3 311 916 834,70	C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	435 544 807,95	426 743 904,80	1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 065 760 367,40	1 459 482 866,73	2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	26 806 536,85	25 450 617,88	3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	357 940 603,53	211 195 213,71	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 264 451 697,32	3 623 204 738,93
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	187 706,98	332 755,24	I	Rezerwy na zobowiązania	317 442 166,90	377 724 678,70
IV	Należności długoterminowe	1 351 807,63	1 338 812,72	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74 596 356,75	91 091 666,77
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	198 608 091,33	236 842 192,38
2.	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowa	159 806 229,49	192 690 098,81
3.	Od pozostałych jednostek	1 351 807,63	1 338 812,72		- krótkoterminowa	38 801 861,84	44 152 093,57
V	Inwestycje długoterminowe	3 596 474,15	3 635 675,19	3.	Pozostałe rezerwy	44 237 718,82	49 790 819,55
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	21 202 097,54	21 994 958,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	23 035 621,28	27 795 861,32
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 596 474,15	3 635 675,19	II	Zobowiązania długoterminowe	994 135 912,26	1 215 256 012,74
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	994 135 912,26	1 215 256 012,74
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	926 942 522,17	1 167 138 668,27
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	3 592 599,45	3 631 871,03	c)	inne zobowiązania finansowe	65 261 571,34	46 292 238,03
	- udziały lub akcje	3 592 599,45	3 631 871,03	d)	inne	1 931 818,75	1 825 106,44
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	668 021 978,30	705 954 155,85
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	14 028 889,41	3 697 767,20
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	20 806,00	40 009,13
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 874,70	3 804,16		- do 12 miesięcy	20 806,00	40 009,13
	- udziały lub akcje	3 874,70	3 804,16		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	14 008 083,41	3 657 758,07
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	176,60
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	176,60
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	646 255 957,84	696 269 688,05
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	166 310 680,32	226 592 446,16
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	34 894 514,84	28 260 812,68
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 496 348,05	67 421 171,39	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	212 401 688,59	289 304 373,38
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 077 861,12	64 553 930,11		- do 12 miesięcy	211 172 291,79	288 346 960,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 418 486,93	2 867 241,28		- powyżej 12 miesięcy	1 229 396,80	957 412,74
B	Aktywa obrotowe	766 936 918,09	772 166 322,57	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	24 153,58	0,00
I	Zapasy	59 554 026,51	66 231 968,17	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Materiały	56 278 017,12	59 751 597,93	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 321 284,85	84 919 140,20
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 844 937,88	212 202,81	h)	z tytułu wynagrodzeń	31 638 144,18	34 437 999,94
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	i)	inne	149 665 491,48	32 754 915,69
4.	Towary	875 610,43	5 679 123,01	4.	Fundusze specjalne	7 737 131,05	5 986 524,00
5.	Zaliczki na dostawy	555 461,08	589 044,42	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 284 851 638,86	1 324 269 891,64
II	Należności krótkoterminowe	336 528 222,07	402 250 360,78	1.	Ujemna wartość firmy	1 172 907,44	1 146 842,83
1.	Należności od jednostek powiązanych	386 790,08	891 749,06	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 283 678 732,42	1 323 123 048,81
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	166 796,56	891 749,06		- długoterminowe	1 149 413 025,03	1 194 672 410,56
	- do 12 miesięcy	166 796,56	891 749,06		- krótkoterminowe	134 265 707,39	128 450 638,25
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	Pasywa razem (A+B+C+D)	6 001 383 120,30	6 513 355 827,15	
b)	inne	219 993,52	0,00				
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	336 141 431,99	401 358 611,72				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	251 350 720,86	321 641 170,25				
	- do 12 miesięcy	251 292 283,98	321 594 731,37				
	- powyżej 12 miesięcy	58 436,88	46 438,88				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	78 119 661,86	71 873 594,75				
c)	inne	6 671 049,27	7 843 846,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	327 792 610,92	263 719 120,36				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 792 610,92	263 719 120,36				
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	70 136 247,04	20 007 415,35				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70 136 247,04	20 007 415,35				
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	257 656 363,88	243 711 705,01				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 226 362,43	151 003 477,36				
	- inne środki pieniężne	114 430 001,45	92 708 227,65				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 062 058,59	39 964 873,26				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem (A+B+C+D)	6 001 383 120,30	6 513 355 827,15				

Kraków, dnia 25 marca 2024 r.

Sporządził

Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 305 449 332,33	2 971 456 861,39
	- od jednostek powiązanych	5 149 500,46	6 947 195,55
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 604 318 973,96	1 969 158 070,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 494 017,01	-35 533 147,61
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	68 942 914,97	75 849 588,72
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	626 693 426,39	961 982 349,47
B	Koszty działalności operacyjnej	2 374 691 213,31	2 858 665 017,58
I	Amortyzacja	401 128 062,13	387 487 155,72
II	Zużycie materiałów i energii	362 645 076,87	397 587 356,19
III	Usługi obce	282 372 655,26	314 148 539,65
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	127 419 426,27 418 039,39	133 004 667,89 456 402,25
V	Wynagrodzenia	438 295 376,74	504 099 016,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym - emerytalne	109 140 935,12 42 834 521,16	125 482 136,94 50 276 979,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 309 500,34	27 287 674,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	629 380 180,58	969 568 470,50
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-69 241 880,98	112 791 843,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	169 903 780,01	132 033 930,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	124 962 672,59	109 801 595,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 153 429,42	2 758 358,95
IV	Inne przychody operacyjne	40 787 678,00	19 473 975,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	19 436 557,09	49 961 127,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 050 575,15	1 627 637,82
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 308 817,54	29 200 338,08
III	Inne koszty operacyjne	12 077 164,40	19 133 151,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	81 225 341,94	194 864 646,47
G	Przychody finansowe	11 879 563,09	31 820 738,49
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	123,62 0,00 0,00 123,62 123,62	88,30 0,00 0,00 88,30 88,30
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	11 074 695,73 14 409,13	26 962 362,13 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	493 339,31	131 711,61
V	Inne	311 404,43	4 726 576,45
H	Koszty finansowe	52 164 448,11	77 307 195,46
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	44 061 323,17 0,00	76 912 162,16 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	231,40	88,30
IV	Inne	8 102 893,54	394 945,00
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)	40 940 456,92	149 378 189,50
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)	40 940 456,92	149 378 189,50
N	Podatek dochodowy	27 585 182,75	36 212 572,03
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)	13 355 274,17	113 165 617,47

Kraków, dnia 25 marca 2024 r.

Sporządził

Podpis kierownika jednostki

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31	Pozycja	Treść	Za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31
A	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			C	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Zysk (strata) netto	13 355 274,17	113 165 617,47	I	Wpływy	419 892 695,07	599 036 433,51
II	Korekty o pozycje:	245 428 192,73	426 396 336,51	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	35 471 610,00	39 630 615,00
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00	2	Kredyty i pożyczki	346 461 168,05	406 087 836,58
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	401 561 799,83	388 196 383,12	4	Inne wpływy finansowe	37 959 917,02	153 317 981,93
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	748 751,08	-2 106 162,65	II	Wydatki	142 709 835,49	217 364 895,21
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 530 238,52	60 195 767,30	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 489 401,87	-15 294 997,17	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	13 846 174,77
7	Zmiana stanu rezerw	-11 841 168,67	60 282 511,80	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	95 000,00	95 000,00
8	Zmiana stanu zapasów	6 359 418,26	-6 493 735,20	4	Splaty kredytów i pożyczek	68 183 112,80	94 007 907,63
9	Zmiana stanu należności	-55 343 571,74	-22 345 823,78	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-4 530 485,76	52 187 464,29	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-127 195 491,59	-105 777 793,92	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 662 547,11	27 145 923,97
12	Inne korekty	13 628 104,67	17 552 722,72	8	Odsetki	43 763 779,12	82 254 162,71
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	258 783 466,90	539 561 953,98	9	Inne wydatki finansowe	5 396,46	15 726,13
B	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej	277 182 859,58	381 671 538,30
I	Wpływy	63 825 807,76	91 640 334,34	D	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	57 650 408,84	-13 725 584,28
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 664 442,76	2 005 113,55	E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	57 699 305,84	-13 944 658,87
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	48 897,00	-219 074,59
3	Z aktywów finansowych	2 585 051,21	5 433 414,98	F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	199 957 058,04	257 656 363,88
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym	257 656 363,88	243 711 705,01
b)	w pozostałych jednostkach	2 585 051,21	5 433 414,98	-	- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 611 703,13	7 045 249,48
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	Kraków, dnia 25 marca 2024 r.			
-	dywidendy i udziały w zyskach	99,62	264,90	.....		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	Sporządził			
-	odsetki	2 511 526,93	5 433 150,08	.....		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	73 424,66	0,00	Podpis kierownika jednostki			
4	Inne wpływy inwestycyjne	57 576 313,79	84 201 805,81	.....		
II	Wydatki	542 141 725,40	1 026 599 410,90	.....		
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	455 017 577,02	991 107 995,66	.....		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	.....		
3	Na aktywa finansowe	87 000 010,00	34 000 000,00	.....		
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	.....		
b)	w pozostałych jednostkach	87 000 010,00	34 000 000,00	.....		
-	nabycie aktywów finansowych	87 000 010,00	34 000 000,00	.....		
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	.....		
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00	.....		
5	Inne wydatki inwestycyjne	124 138,38	1 491 415,24	.....		
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-478 315 917,64	-934 959 076,56	.....		

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31	Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B0)	2 676 735 007,73	2 736 931 422,98
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	2 676 735 007,73	2 736 931 422,98
	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 378 190 000,00	1 387 750 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	9 560 000,00	2 900 000,00
a)	zwiększenie z tytułu:	9 560 000,00	2 900 000,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	9 560 000,00	2 900 000,00
	- 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	1 387 750 000,00	1 390 650 000,00
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	1 206 240 779,46	1 330 342 774,81
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	124 101 995,35	55 680 931,94
a)	zwiększenie z tytułu:	144 024 048,78	101 963 561,04
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	29 979 397,00	44 357 575,47
	- podziału zysku (ustawowo)	3 453 013,45	1 670 135,84
	- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	105 552 998,33	42 275 180,76
	- z aktualizacji wyceny majątku trwałego	-5 408,52	10 489,52
	- inne	0,00	0,00
	- korekty konsolidacyjna z tytułu rozliczenia efektu podatkowego	5 044 046,92	13 650 179,45
b)	zmniejszenie z tytułu:	19 922 053,43	46 292 629,10
	- pokrycia straty bilansowej	19 922 053,43	46 277 278,63
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	5 350,47
	- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
	- naliczenia dywidend	0,00	0,00
	- z aktualizacji wyceny majątku trwałego	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 330 342 774,81	1 386 023 706,75
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	0,00	5 171 610,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	5 171 610,00	-5 171 610,00
a)	zwiększenie z tytułu	5 171 610,00	39 630 615,00
	- wniesionego, a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	5 171 610,00	39 630 615,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	44 802 225,00
	- zarejestrowanego podwyższenia kapitału	0,00	44 802 225,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 171 610,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	92 304 228,27	13 667 038,17
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	112 226 281,70	37 811 185,50
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	112 226 281,70	37 811 185,50
a)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- przepływu zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- inne zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia z tytułu:	111 914 517,70	37 499 421,50
	- dywidendy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał zapasowy	111 914 517,70	37 499 421,50
	- 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	311 764,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 922 053,43	24 144 147,33
a)	korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- wycena według MPW (zmiana polityki rachunkowości)	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 922 053,43	24 144 147,33
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:	19 922 053,43	24 144 147,33
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	19 922 053,43	24 144 147,33
	- obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	311 764,00	311 764,00
9	Wynik netto	13 355 274,17	113 165 617,47
a)	zysk netto	37 499 421,50	133 944 258,39
b)	strata netto	-24 144 147,33	-20 778 640,92
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2 736 931 422,98	2 890 151 088,22
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	2 678 569 717,98	2 887 833 199,01

Kraków, dnia 25 marca 2024 r.