

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE

ZA ROK 2013

obejmujące:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31.12.2013r.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Sp z o.o. w Nysie za okres 1.01.2013r. - 31.12.2013r.

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie ulica Piłsudskiego 32. wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000046327 prowadzonego przez Sąd Rejonowy – Sąd Gospodarczy w Opolu.

Podstawowy przedmiot działalności:

- 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym .

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

3. *W skład jednostki nie wchodzi zakłady samodzielnie sporządzające bilans.*

4. *Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.*

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów , pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Decyzją Zarządu z dnia 01.01.2002 r w sprawie Zakładowego Planu Kont określającą:

- zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,*
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,*
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont.*

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,*
- środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o skutki przeszacowania na 1.01.1995r i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stosowanych w PGK „EKOM” Spółka z o.o. w Nysie zgodny z Wykazem Rocznych Stawek Amortyzacyjnych określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*

Wprowadzone do ewidencji środków trwałych na dzień 1.01.2002 r prawo wieczystego użytkowania gruntów wyceniono w wartości godziwej tzn:

- działkę nr 64/2 w wartości przyjętej przez organ administracyjny do ustalenia rocznej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,
- działki nr 25/4 i 25/5 w wartości zgodnej z operatem szacunkowym z dnia 25.02.2002r po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,
- zapasy towarów i materiałów według cen zakupu
- należności według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- inwestycji krótkoterminowych według wartości rynkowej,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

Nysa 27 marca.2014r.

.....
miejsowość, dnia

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr *Anna Jędruska*
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Ryzler

.....
Kierownik jednostki

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013r.

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	21 695 726,11	25 566 570,79	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 749 381,14	17 165 055,62
I. Wartości niematerialne i prawne	-	2 680,00	I. Kapitał podstawowy	14 368 500,00	15 368 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 320 890,12	1 380 881,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 680,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 568 079,14	24 899 548,03	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 000 000,00	
1. Środki trwałe	16 239 712,97	24 699 925,27	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użyt.wieczystego)	475 954,24	459 515,08	VII. Zysk (strata) netto	59 991,02	415 674,48
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 851 676,37	18 197 824,74	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 913 377,54	4 343 533,16	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 581 768,00	17 396 080,37
d) środki transportu	595 330,01	761 169,90	I. Rezerwy na zobowiązania	514 784,44	3 275 505,54
e) inne środki trwałe	403 374,81	937 882,39	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	5 328 366,17	199 622,76	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	214 784,44	257 940,34
3. Zaliczki na środki trwałe			- długoterminowa	167 029,35	218 698,19
III Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	47 755,09	39 242,15
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	300 000,00	3 017 565,20
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		606 500,00
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowa	300 000,00	2 411 065,20
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	3 262 204,08	1 863 298,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	3 262 204,08	1 863 298,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	3 262 204,08	1 863 298,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 628 707,34	6 208 426,41
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 529 785,44	6 127 147,66
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	127 646,97	664 342,76	a) kredyty i pożyczki	3 378 742,54	3 269 092,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	127 646,97	664 342,76	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 635 423,03	8 994 565,20	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	355 223,97	457 825,56
I. Zapasy	392 361,89	132 679,14	- do 12 miesięcy	355 223,97	457 825,56
1. Materiały	206 338,50	89 471,97	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	161 438,10	15 993,27	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	24 585,29	27 213,90	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	635 279,59	2 129 139,76
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	128 287,66	153 406,97
II. Należności krótkoterminowe	1 094 178,46	2 121 080,11	i) inne	32 251,68	117 683,05
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	98 921,90	81 278,75
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV Rozliczenia międzyokresowe	176 072,14	6 048 850,42
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	176 072,14	6 048 850,42
2. Należności od pozostałych jednostek	1 094 178,46	2 121 080,11	- długoterminowe	144 295,78	5 803 719,12
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	933 266,79	1 507 359,99	- krótkoterminowe	31 776,36	245 131,30
- do 12 miesięcy	933 266,79	1 507 359,99			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	30 174,30	24 725,85			
c) inne	130 737,37	588 994,27			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 064 937,41	6 626 628,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 064 937,41	6 626 628,40			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 064 937,41	6 626 628,40			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 055 137,41	6 619 028,40			
- inne środki pieniężne	9 800,00	7 600,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 945,27	114 177,55			
AKTYWA RAZEM	25 331 149,14	34 561 135,99	RAZEM PASywa	25 331 149,14	34 561 135,99

Nysa dnia 27.03.2014r.

.....
 miejscowość, dnia

PROKURANT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Szlachetka

PREZES Zarządu

.....
 kierownik jednostki

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013r. - 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ROK 2012	ROK 2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:		
	- od jednostek powiązanych	9 481 616,58	12 292 207,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 616 048,13	15 086 752,38
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	-220 058,64	-2 875 131,46
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	85 627,09	80 586,30
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 276 283,73	11 554 923,97
I.	Amortyzacja	1 345 345,89	1 585 267,03
II.	Zużycie materiałów i energii	2 090 724,05	2 373 604,62
III.	Usługi obce	698 283,48	1 090 601,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 153 912,97	1 629 540,74
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3 066 890,13	3 758 396,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	754 722,09	907 581,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	166 405,12	209 932,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	205 332,85	737 283,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	80 086,78	116 123,82
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	31 776,36	92 899,26
III.	Inne przychody operacyjne	48 310,42	23 224,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	103 401,53	188 432,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 114,25	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 126,98	107 333,01
III.	Inne koszty operacyjne	33 160,30	81 099,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	182 018,10	664 974,49
G.	Przychody finansowe	74 759,33	53 322,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	74 759,33	53 322,49
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	158 234,82	160 953,29
I.	Odsetki, w tym:	158 234,82	160 953,29
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gosp. (F+G-H)	98 542,61	557 343,69
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	98 542,61	557 343,69
L.	Podatek dochodowy	38 551,59	141 669,21
I.	Część bieżąca	102 810,00	678 365,00
II.	Część odroczone	-64 258,41	-536 695,79
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	59 991,02	415 674,48

Nysa dnia 27 marca 2014r.
 miejscowość, dnia

PROKURENT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Sporządził
 mgr Lidia Tyma-Dezierska

PREZES Zarządu
 Kierownik jednostki
 Rizler

48-308 NYSZA, ul. 24 Stycznia 14
 tel. (0-77) 435 86 05, 435 86 14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 1.01.2013r. - 31.12.2013r.

za okres	poprzedni (2012 r.)	bieżący (2013 r.)
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 689 390,12 zł	16 749 381,14 zł
- korekty błędów podstawowych		
IIa. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	15 689 390,12 zł	16 749 381,14 zł
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	12 368 500,00 zł	14 368 500,00 zł
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego	2 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
- wniesienia aportu	2 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
- dopłaty		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów		
-		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	14 368 500,00 zł	15 368 500,00 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 293 776,28 zł	1 320 890,12 zł
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27 113,84 zł	59 991,02 zł
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku za rok poprzedni	27 113,84 zł	59 991,02 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty nierozliczonej z lat ubiegłych	- zł	- zł
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 320 890,12 zł	1 380 881,14 zł
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS	1 000 000,00 zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego	2 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00 zł	- zł
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienie zysku netto z roku 2008	- zł	- zł
- rozliczenie straty z lat ubiegłych z kapitałem zapasowym		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
8. Wynik netto	59 991,02 zł	415 674,48 zł
a) zysk netto	59 991,02 zł	415 674,48 zł
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 749 381,14 zł	17 165 055,62 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 749 381,14 zł	17 165 055,62 zł

PROKURENT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

....mgr. I. Lidia Tytuła-Jezińska....

PREZES Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 1.01.2013r. - 31.12.2013r.

(metoda pośrednia)

za okres	poprzedni(2012 r.)	bieżący (2013 r.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	59 991,02 zł	415 674,48 zł
II. Korekty razem	1 622 433,74 zł	4 712 251,99 zł
1. Amortyzacja	1 345 345,89 zł	1 585 267,03 zł
2. Zysk (strata z tytułu różnic kursowych)	- zł	
3. Odsetki i udziały w zyskach	- zł	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	286 458,81 zł	2 760 721,10 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 21 158,37 zł	259 682,75 zł
7. Zmiana stanu należności	- 29 401,52 zł	- 1 026 901,65 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 308,88 zł	1 685 679,29 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 94 709,69 zł	- 659 827,33 zł
10. Inne korekty	117 589,74 zł	107 630,80 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 682 424,76 zł	5 127 926,47 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	- zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	5 167 486,70 zł	4 915 725,92 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 167 486,70 zł	4 915 725,92 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 5 167 486,70 zł	- 4 915 725,92 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 684 259,33 zł	6 019 000,03 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00 zł	
2. Kredyty i pożyczki	3 609 500,00 zł	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	74 759,33 zł	6 019 000,03 zł
II. Wydatki	1 653 730,16 zł	1 669 509,59 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 500 400,00 zł	1 508 556,30 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	153 330,16 zł	160 953,29 zł
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 030 529,17 zł	4 349 490,44 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	454 532,77 zł	4 561 690,99 zł
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 519 470,18 zł	2 064 937,41 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym:	2 064 937,41 zł	6 626 628,40 zł
- z ograniczoną możliwością dysponowania.	2 397,41 zł	2 839 032,80 zł

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego PGK „EKOM” Sp. z o.o. w Nysie za
okres 1.01.2013r. – 31.12.2013r.**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
według załącznika nr 1 i 2 do Informacji.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2013 r. wynosi:

- wartość brutto	-	328 785,00 zł
- wartość netto	-	147 954,24 zł

1.3. Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
brak

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

<i>ilość udziałów</i>	<i>wartość udziałów</i>	<i>właściciel</i>	<i>procent z całości</i>
30 737 udziałów po 500 zł o wartości łącznej 14 368 500 zł		Gmina Nysa	100%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych :

Pozycje wykazane w Zestawieniu zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2013 – 31.12.2013.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2013 w wysokości 415 674,48 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ;

1) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

stan rezerwy na początek okresu	0 zł
zwiększenia:	0
zmniejszenia:	0
stan rezerwy na koniec okresu	<u>0 zł</u>

2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

stan rezerwy na początek okresu	214 784,44 zł
zwiększenia;	
naliczenie rezerwy na odprawy emerytalne na 31.12.2013r.	+ 43 116,63 zł
naliczenie rezerwy na nagrody jubileuszowe na 31.12.2013r.	+ 39,27 zł
zmniejszenia:	

stan na koniec okresu 257 940,34 zł

3) pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty utylizacji odpadów

stan rezerwy na początek okresu 300 000,00 zł
 zwiększenia;
 utworzenie rezerwy na koszty utylizacji odpadów frakcji
 nadsitowej przyjętych w roku 2013 2 111 065,20 zł
 zmniejszenia: 0 zł
 stan na koniec okresu 2 411 065,20 zł

4) pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty rekultywacji kwatery składowiska

stan rezerwy na początek okresu 0 zł
 zwiększenia;
 utworzenie rezerwy na koszty rekultywacji kwatery na rok 2013 606 500 zł
 zmniejszenia: 0 zł
 stan na koniec okresu 606 500 zł

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
 Odpisy aktualizujące wartość należności

Bilans otwarcia	-	105 627,98 zł
Zwiększenia	-	107 333,01 zł
Zmniejszenia	-	24 203,35 zł
Bilans zamknięcia	-	188 757,64 zł

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Wyszczególnienie zobowiązania	Rok spłaty			
	2015	2016	2017	2018
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu	750 000,00	750 000,00	363 298,00	
Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	0		-	
RAZEM	750 000,00	750 000,00	363 298,00	0

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

	B.O	B.Z
ubezpieczeń OC i AC	28 395,21 zł	41 292,71 zł
prenumerata prasy	1 412,11 zł	836,11 zł
ubezpieczenia majątku	13 735,40 zł	19 692,60 zł
usługi obce	675,45 zł	1 815,52 zł

opłaty abonamentowe	3 952,00 zł	6 628,97 zł
paliwo w bakach samochodów i inne		
materiały nie zużyte w roku bilansowym	35 775,10 zł	43 911,64 zł
	<hr/>	<hr/>
RAZEM	83 945,27 zł	114 177,55 zł

2) **biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:** B.O. B.Z

<hr/>	<hr/>
- zł	- zł

3) **rozliczenia międzyokresowe przychodów:**

3a. krótkoterminowe

	B.O.	B.Z
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	16 439,16 zł	16 439,16 zł
- dotacja przeznaczona na zakup stojaków	15 337,20 zł	12 780,70 zł
- dotacji uzyskana z POLiŚ do rozliczenia w 2014r.	0	215 911,44 zł
	<hr/>	<hr/>
	31 776,36 zł	245 131,30 zł

3b. długoterminowe

	B.O.	B.Z
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	131 515,08 zł	115 075,92 zł
- dotacja przeznaczona na zakup stojaków	12 780,70 zł	0
- dotacja uzyskana z POLiŚ		5 688 643,20 zł
	<hr/>	<hr/>
	144 295,78 zł	5 803,719,12 zł

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Zobowiązanie pozabilansowe z tytułu udzielonej przez ING Bank Śląski gwarancji zabezpieczenia wystąpienia negatywnych skutków w środowisku lub szkód w środowisku w wyniku niewywiązania się z obowiązków określonych w art. 181 ust 1 pkt 1-4 Ustawy Prawo Ochrony Środowiska w związku z budową Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach na kwotę **365 000 zł** zabezpieczone zostało hipoteką kaucyjną do kwoty 547 500 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym położonym w Nysie ul. Piłsudskiego 32 działki nr nr 25/4,25/5 k.m. 43.

1.13. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia także wekslowe.

1. Weksel własny In blanco tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w ING Banku Śląskim na kwotę 1 903 904,08 zł - na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w kredytu wynosi 402 704,08 zł,
2. Weksel własny In blanco na kwotę 3 048 700 zł, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na

finansowanie inwestycji rozbudowy RCGO etap II – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 2 613 298 zł.

2. Weksel własny In blanco na kwotę 10 000 000 zł, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji rozbudowy RCGO etap I, - na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 2 116 388,24 zł

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 15 086 752,38 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

1) Zakład Higieny Komunalnej	-	7 703 272,15 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	-	1 307 662,78 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	6 055 315,61 zł
3) Pozostała sprzedaż usług	-	20 501,84 zł

Wszystkie powyższe usługi zostały wykonane na terenie kraju.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku objętym sprawozdaniem nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .

W roku obrotowym nie została zaniechana żadna z działalności Spółki, nie przewiduje się również zaniechania działalności w roku następnym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A. Wynik finansowy brutto – zysk - 557 343,69 zł

B. Przychody zaliczone do wyniku finansowego roku obrotowego – nie stanowiące podstawy opodatkowania w tym: - 101 825,06 zł

B1. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu otrzymania prawa wieczystego użytkowania gruntów = kwocie amortyzacji	-	16 439,16 zł
B2. Zarachowane na pozostałe przychody operacyjne zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności, które w chwili tworzenia nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	-	8 925,80 zł
B3. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji z GFOŚiGW w Nysie udzielonej na zakup stojaków = kwocie amortyzacji	-	15 337,20 zł

<u>C. Korekty sprzedaży nie dotyczącej bieżącego okresu sprawozdawczego-</u>	4 377,30 zł
w tym:	
C1. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2009	- 3 009,06 zł
C2. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2010	- 10,44 zł
C3. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2011	- 32,16 zł
C4. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2012	- 1 325,64 zł
<u>D. Koszty nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów</u>	- 3 260 907,52 zł
w tym:	
D1. Amortyzacja środków trwałych, których zakup sfinansowano ulgą w podatku dochodowym	- 1 056,36 zł
D2. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanego nieodpłatnie	- 16 439,16 zł
D3. Amortyzacja stojaków, na zakup których została udzielona dotacja	- 15 337,20 zł
D4 Amortyzacja środków trwałych RCGO, w części sfinansowanej dotacją z PO liŚ	- 61 122,90 zł
D5. Wartość należności, na które utworzono odpis aktualizacyjny nie stanowiący kosztu uzyskania przychodu	- 93 474,25 zł
D6 Koszty reprezentacji	- 3 360,06 zł
D7. Wartość umów-zleceń oraz innych świadczeń związanych z pracą, których wypłata nastąpiła w m-cu styczniu 2014	- 49 137,74 zł
D8. Wartość składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, które zostały opłacone w m-cach I i II 2014r.	- 87 254,52 zł
D9 .Koszty delegacji i przejazdów nie stanowiące k.u.p.	- 484,40 zł
D10. Wpłaty na Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych	- 89 006,00 zł
D11. Naliczone rezerwy nie stanowiące k.u.p.	- 2 760 721,10 zł
D12. Odpisanie i umorzenie nieściągalnych należności	- 10 310,46 zł
D13. Składki na rzecz organizacji	- 4 560,00 zł
D14. Odsetki budżetowe i odsetki naliczone nie opłacone	- 26 979,63 zł
D15. Darowizny	- 4 000,00 zł
D16 Koszty promocji środków trwałych współfinansowanych z PO liŚ	- 7 565,01 zł
D17 Koszty naprawy powypadkowej samochodu nie objętego ubezpieczeniem AC	- 19 730,03 zł
D18 Opłaty karne	- 180,70 zł
D19 Naliczony podatek dochodowy od osób prawnych za lata poprzednie	- 10 188,00 zł
<u>E. Koszty, które w okresach wcześniejszych nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów, natomiast stanowią je w roku 2013</u>	- 150 460,49 zł
E 1. Koszty wynagrodzeń bezosobowych i innych świadczeń pracowniczych za XII 2012 wypłaconych w I 2013	- 66 773,88 zł
E 2..Składki na ubezp. społeczne dotyczące 2012r opłacone w roku 2013	- 72 809,43 zł
E3. Uprawdopodobnienie w 2013r. nieściągalności należności, na które zastał utworzony odpis aktualizacyjny w okresach wcześniejszych (do wysokości netto)	- 10 877,18 zł
G. Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013 A-B+C+ D-E	- 3 570 362,96 zł
G. Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	- 678 365,00 zł

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby wynosiła w roku 2013 – 80 586,30. Ogół poniesionych kosztów dotyczył zadania inwestycyjnego rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach Etap II.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Zestawienie poniesionych w 2013 r. i planowanych na 2014 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp-	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2013 r. zł	Koszty planowane na 2014 r. zł
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	
2.	Nabycie środków trwałych	1 212 848,36	500 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	3 706 567,56	9 000 000,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
X	Razem	4 919 415,92	9 500 000,00

2.9-10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 *Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda pośrednią.*

3.2 *W pozycji A.II.8. zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, bilansową zmianę pozycji zobowiązań skorygowano o zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych w budowie (w wartości netto) tj o kwotę 3 690 zł.*

3.3. *W pozycji A.II.9. zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględnione zostały następujące bilansowe zmiany:*

*aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie - 536 695,79 zł,
krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie - 30 232,28 zł,
innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie - 92 899,26 zł
(inne rozliczenia międzyokresowe przychodów zostały skorygowane o wpływ dotacji z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w kwocie 5 965 677,54 zł, która została wykazana w części finansowej RPP w pozycji C.I.4.*

3.4. *W pozycji A.II.10. inne korekty uwzględniono:*

*korektę przychodów finansowych - 53 322,49 zł
korektę kosztów finansowych + 160 953,29 zł*

3.5 W pozycji B.II.1. wykazane zostały wydatki na nabycie:	
środków trwałych	+ 1 210 168,36 zł
środków trwałych w budowie	+ 3 702 877,56 zł
wartości niematerialnych i prawnych	+ 2 680,00 zł

3.6 W pozycji C.I.4. wykazane zostały wpływy z tytułu:	
otrzymanych odsetek	+ 53 322,49 zł
otrzymanej dotacji	+ 5 965 677,54 zł

Różnice pomiędzy obrotami kont środków trwałych i środków trwałych w budowie a w/w pozycją RPP wynikają z korekty pozycji o nie spłacone zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych w budowie w wartości 3 690 zł.

Pozostałe pozycje rachunku przepływów pieniężnych korespondują wprost z pozycjami bilansu i rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne z ograniczoną możliwością dysponowania są to :

- zaliczka z PO liŚ na finansowanie wydatków kwalifikowanych	-	2 833 888,54 zł
- środki finansowe ZFŚS	-	5 144,26 zł

4. Informacje i objaśnienia do zagadnień osobowych.

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło : 84 osób w tym:

- na stanowiskach robotniczych	-	66 osób
- na stanowiskach nierobotniczych	-	18 osób

4.2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

1) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Zarządu wyniosło łącznie 118 300 zł

2) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w Radzie wyniosło łącznie 35 400 zł

4.3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

5.1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

brak

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

brak

5.3-4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

brak

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy za obowiązkowe badanie sprawozdania wyniosło 5 700 zł netto.

W roku obrotowym jednostka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług poświadczających oraz innych usług biegłego rewidenta.

Nysa 27.03.2014 r.

.....
miejsowość, dnia

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mac Ładka Lyma-Bezierska
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Kijak

.....
Kierownik jednostki

ŚRODKI TRWAŁE ROK 2013

załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej

treść	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia tech. i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	R A Z E M
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	656 785,00	5 025 247,10	9 981 046,03	6 540 625,41	2 754 011,04	1 253 316,01	26 211 030,59
Zwiększenia			6 995 801,15	1 922 894,11	416 829,50	709 954,57	10 045 479,33
Przemniejszczenia							
Zmniejszczenia							
Bilans zamknięcia	656 785,00	5 025 247,10	16 976 847,18	8 463 519,52	3 170 840,54	1 963 270,58	36 256 509,92
Umorzenie							
Bilans otwarcia	180 830,76	704 943,08	2 449 673,68	3 627 247,87	2 158 681,03	849 941,20	9 971 317,62
Zwiększenia	16 439,16	121 304,28	528 348,50	492 738,49	250 989,61	175 446,99	1 585 267,03
Przemniejszczenia							
Zmniejszczenia							
Bilans zamknięcia	197 269,92	826 247,36	2 978 022,18	4 119 986,36	2 409 670,64	1 025 388,19	11 556 584,65
Wartość netto;							
Bilans otwarcia	475 954,24	4 320 304,02	7 531 372,35	2 913 377,54	595 330,01	403 374,81	16 239 712,97
Bilans zamknięcia	459 515,08	4 198 999,74	13 998 825,00	4 343 533,16	761 169,90	937 882,39	24 699 925,27

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lidia Dyma-Mięska

PREZES Zarządu
Zdzisław Ryzler

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ROK 2013

załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej

treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	RAZEM
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			53 160,86	53 160,86
Zwiększenia			2 680,00	2 680,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			55 840,86	55 840,86
Umorzenie				
Bilans otwarcia			53 160,86	53 160,86
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			53 160,86	53 160,86
Wartość netto;				
Bilans otwarcia	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	0	0	2680	2680

PROKURANT
 GŁÓWNY KASJEROWY
 mgr Lidia Tymańska

PREZES Zarządu
 Zbigniew Szalator