

# AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW „BADEX”<sup>®</sup>

Spółka z o. o.

45 - 072 OPOLE ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10, fax 77 454 08 98,  
e-mail: badex@badex.com.pl

Bank Pekao S.A. I O/Opole Nr 81 1240 1633 1111 0000 2650 9330  
NIP 754-033-93-90 REGON 530592088

*Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" wpisana na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 334, która oprócz badania i przeglądów sprawozdań finansowych, wykonuje:*

- ◆ doradztwo finansowo-księgowe,
- ◆ analizy i ekspertyzy ekonomiczno-finansowe,
- ◆ wycenę składników majątkowych,
- ◆ konsultacje z zakresu rachunkowości, finansów i rozliczeń budżetowych,
- ◆ regulaminy i instruktaż w zakresie ewidencji księgowej,
- ◆ szkolenia z dziedziny rachunkowości i finansów.

## SPRAWOZDANIE

z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

---

*Przedsiębiorstwo Gospodarki  
Komunalnej „EKOM”  
spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością  
ul. Piłsudskiego 32  
48-303 Nysa*

OPOLE, maj 2018 r.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA****ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

**Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą w Nysie.****Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” spółka z ograniczona odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie, ul. Piłsudskiego 32, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., wykazujący  
po stronie aktywów i pasywów sumę: 46 331 628,80 zł
2. rachunek zysków i strat, za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.  
wykazujący stratę netto w wysokości: 889 570,82 zł
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy  
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie kapitału  
własnego o kwotę: 889 570,82 zł
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy  
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków  
pieniężnych o kwotę: 237 907,41 zł
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe  
informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

***Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe***

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik Jednostki oraz organ nadzorczy są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.



### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

### **Opinia**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy

- o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i umową Jednostki.

## Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

### Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### Część końcowa

Niniejsze Sprawozdanie z przebiegu badania wymienionego sprawozdania finansowego o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 01.01 do 31.12.2017 r. badanej jednostki zawiera 4 strony, kolejno ponumerowane i zaparafowane przez kluczowego biegłego rewidenta z przeznaczeniem dla:

- badanej jednostki - 3 egzemplarze;
- ABR "BADEX" Sp. z o.o. aa. - 1 egzemplarz.

*Ewa Młyńczak*  
*[Podpis]*  
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT  
nr w rejestrze 10823  
przeprowadzający badanie w imieniu  
Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o.  
45-072 Opole, ul. Reymonta 45,  
wpisanej na listę firm audytorskich prowadzonej  
przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 334

Agencja Biegłych Rewidentów  
„BADEX” Sp. z o.o.  
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45  
Nr ewid. KRBR 334

*[Podpis]*  
PREZES ZARZĄDU  
mgr Adam Karcher  
Biegły Rewident  
Nr rejestru 1567

Data sprawozdania z badania 09.05.2018 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE**  
**ZA ROK 2017**

obejmujące:

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Bilans na dzień 31.12.2017r.**

**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.**

**Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2017 r. - 31.12.2017 r.**

**Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2017 r. - 31.12.2017 r.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością w Nysie**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- 1) Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie przy ulicy 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 czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r..

- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

- 5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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 z późniejszymi zmianami 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. 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 27.03..2018r.

.....  
miejsowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Lidia Tyma-Jezińska  
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

.....Jacek Chwałenia  
Kierownik jednostki

# BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017r.

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej 'EKOM' Spółki z o.o. w Nysie

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec okresu		początek roku	koniec okresu
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>39 531 668,58</b>	<b>38 534 018,42</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>19 459 996,30</b>	<b>18 570 425,48</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	7 480,00	4 552,97	I. Kapitał podstawowy	15 368 500,00	15 368 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	3 893 223,04	4 091 496,30
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 480,00	4 552,97	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 259 928,87	37 012 929,94	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:		
1. Środki trwałe	38 163 757,28	36 757 949,38	- tworzone zgodnie z umową spółki		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego)	758 819,52	742 380,27	- na udziały własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 540 636,07	21 046 877,81	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 223 233,79	11 518 693,01	VI. Zysk (strata) netto	198 273,26	- 889 570,82
d) środki transportu	1 450 866,37	1 739 727,81	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.		
e) inne środki trwałe	1 190 201,53	1 710 270,48	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>27 273 951,27</b>	<b>27 761 203,32</b>
2. Środki trwałe w budowie	96 171,59	254 980,56	I. Rezerwy na zobowiązania	6 443 916,33	5 381 464,26
3. Zaliczki na środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		295 146,00
III Należności długoterminowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	365 156,56	360 044,48
1. Od jednostek powiązanych				245 269,71	266 785,22
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.			- krótkoterminowa	119 886,85	93 259,26
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	6 078 759,77	4 726 273,78
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- długoterminowa	3 525 734,40	4 280 682,87
1. Nieruchomości			- krótkoterminowa	2 553 025,37	445 590,91
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	2 067 516,83	2 916 769,25
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	2 067 516,83	2 916 769,25
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	2 067 516,83	1 414 516,83
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		1 036 878,63
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		465 373,79
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 810 362,41	6 722 469,08
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	1 264 259,71	1 516 535,51	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	1 264 259,71	1 516 535,51	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 671 577,33	6 519 785,22
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 202 278,99</b>	<b>7 797 610,38</b>	a) kredyty i pożyczki	1 016 298,00	653 000,00
I. Zapasy	178 376,51	155 239,34	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	121 015,28	103 184,56	c) inne zobowiązania finansowe		190 732,64
2. Półprodukty i produkty w toku	23 803,62	21 324,36	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	645 326,17	390 697,10
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	645 326,17	390 697,10
4. Towary	21 625,71	20 401,71	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 931,90	10 328,71	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 190 665,02	3 053 947,22	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 657 189,34	4 515 802,83
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	250 038,94	325 650,12
- do 12 miesięcy			i) inne	102 724,88	443 902,53
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	138 785,08	202 683,86
b) inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	13 952 155,70	12 740 500,73
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 952 155,70	12 740 500,73
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	12 732 701,90	11 434 818,77
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	1 219 453,80	1 305 681,96
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	2 190 665,02	3 053 947,22			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 098 710,69	1 313 440,99			
- do 12 miesięcy	1 098 710,69	1 313 440,99			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych pub.-praw.	324 766,24	108 587,30			
c) inne	767 188,09	1 631 918,93			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 557 594,35	4 319 686,94			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 557 594,35	4 319 686,94			
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	4 557 594,35	4 319 686,94			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 557 594,35	4 303 486,94			
- inne środki pieniężne		16 200,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275 643,11	268 736,88			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>					
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>46 733 947,57</b>	<b>46 331 628,80</b>	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>46 733 947,57</b>	<b>46 331 628,80</b>

Nysa dnia 27.03.2018r.

.....  
miejsceowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Janina Jezierska

PREZES ZARZĄDU

Kierownik Jednostki  
Jacek Chwałenia



Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017r. - 31.12.2017r.

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółka z o.o. w Nysie

(wariant porównawczy)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2016	ROK 2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>	<b>17 015 516,36</b>	<b>21 762 733,70</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 448 321,05	20 414 521,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	-1 482 153,10	1 348 212,58
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	49 348,41	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 056 045,01</b>	<b>23 564 008,87</b>
I.	Amortyzacja	3 317 810,65	4 985 745,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2 602 533,79	3 296 846,58
III.	Usługi obce	1 363 157,97	1 494 033,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 016 112,04	4 768 655,14
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	5 894 624,81	6 959 794,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 413 109,87	1 697 340,44
	- emerytalne	556 213,32	654 839,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	448 695,88	361 593,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 040 528,65</b>	<b>-1 801 275,17</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 463 304,03</b>	<b>1 294 019,58</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 486,18
II.	Dotacje	1 203 014,64	1 195 215,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 399,46	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	251 889,93	96 317,68
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>100 402,00</b>	<b>274 447,31</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 068,75	24 482,13
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 158,98	6 297,23
III.	Inne koszty operacyjne	92 174,27	243 667,95
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>322 373,38</b>	<b>-781 702,90</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>35 092,33</b>	<b>34 268,96</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	35 092,33	34 268,96
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>77 030,02</b>	<b>99 266,68</b>
I.	Odsetki, w tym:	77 030,02	75 563,34
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		23 703,34
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>280 435,69</b>	<b>-846 700,62</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>82 162,43</b>	<b>42 870,20</b>
I.	Część bieżąca	402 861,00	0,00
II.	Część odroczone	-320 698,57	42 870,20
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>198 273,26</b>	<b>-889 570,82</b>

Nysa dnia 27.03.2018r.

miejsowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził  
mgr Lidia Tyma-Neziarska

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia  
Kierownik jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 1.01.2017r. - 31.12.2017r.**  
**Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółka z o.o. w Nysie**

za okres	poprzedni (2016 r.)	bieżący (2017 r.)
<b>I. Kapitał własny na początek okresu BO</b>	<b>18 034 056,72 zł</b>	<b>19 459 996,30 zł</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>18 034 056,72 zł</b>	<b>19 459 996,30 zł</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
- wniesienia aportu		
- dopłaty		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów		
- .....		
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>	<b>15 368 500,00 zł</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 665 556,72 zł</b>	<b>3 893 223,04 zł</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty nierozliczonej z lat ubiegłych		
<b>2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>3 893 223,04 zł</b>	<b>4 091 496,30 zł</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. 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		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 227 666,32 zł</b>	<b>198 273,26 zł</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	1 227 666,32 zł	198 273,26 zł
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- .....		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>6. Wynik netto</b>	<b>198 273,26 zł</b>	<b>889 570,82 zł</b>
a) zysk netto	198 273,26 zł	-
b) strata netto		889 570,82 zł
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>19 459 996,30 zł</b>	<b>18 570 425,48 zł</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>19 459 996,30 zł</b>	<b>18 570 425,48 zł</b>

Nysa dnia 27.03.2018r.  
miejsowość, dnia

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY.....  
sporządził  
mgr Lidia Tyma-Jeżewska

PREZES Zarządu  
.....  
Jakub Kwiatkowski

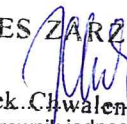
**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "EKOM" Spółki z o.o. w Nysie  
 za okres 1.01.2017r. - 31.12.2017r.

(metoda pośrednia)

za okres	poprzedni( 2016 r.)	bieżący ( 2017 r.)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	198 273,26 zł	- 889 570,82 zł
II. Korekty razem	1 573 912,66 zł	4 024 320,86 zł
1. Amortyzacja	3 317 810,65 zł	4 985 745,00 zł
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	- zł	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66 526,90 zł	81 034,81 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 068,75 zł	- 24 482,13 zł
5. Zmiana stanu rezerw	1 668 332,43 zł	- 1 062 452,07 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 13 523,43 zł	23 137,17 zł
7. Zmiana stanu należności	215 227,69 zł	- 863 282,20 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 973 972,07 zł	2 331 781,82 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 707 558,26 zł	- 1 457 024,54 zł
10. Inne korekty	- zł	9 863,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 772 185,92 zł	3 134 750,04 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
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 udziałowych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 117 313,99 zł	1 900 072,91 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 117 313,99 zł	1 900 072,91 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)	- 4 117 313,99 zł	- 1 900 072,91 zł
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	2 521 887,30 zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 385 000,00 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 136 887,30 zł	- zł
II. Wydatki	1 331 756,91 zł	1 472 584,54 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	1 126 000,00 zł	1 016 298,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		365 388,73 zł
8. Odsetki	66 526,90 zł	90 897,81 zł
9. Inne wydatki finansowe	139 230,01 zł	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 190 130,39 zł	- 1 472 584,54 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	- 1 154 997,68 zł	- 237 907,41 zł
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		
	5 712 592,03 zł	4 557 594,35 zł
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym:</b>		
- z ograniczoną możliwością dysponowania.	28 836,53 zł	104 333,86 zł

Nysa dnia 27 03 2018r.  
 miejscowość, dnia

PROKURENT  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 .....  
 mgr Lidia Szporządź  
 Kozłowska

PREZES ZARZĄDU  
  
 .....  
 Jacek Chwałenia  
 kierownik jednostki

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Według załącznika nr 1 i 2 do dodatkowych informacji i objaśnień.

1.2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych. W jednostce nie wystąpiła wartość firmy

1.4) Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na dzień 31.12.2017 r. wynosi:

- wartość brutto	-	328 785,00 zł
- wartość netto	-	65 758,35 zł

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

Lp.	Nazwa i konto środka trwałego	Dane umowy	Wartość nie zamortyzowana na dzień bilansowy
1.	Rozrywarka do worków konto 013-3-042	Umowa leasingu nr 130152 z dnia 07.04.2017r, finansujący – Idea Leasing SA Warszawa	554 400 zł
2	Rozdrabniacz wolnobrotowy konto 013-3-044	Umowa leasingu nr 320825-OF-0 z dnia 01.12.2017r finansujący – ING Lease (Polska) SA Warszawa	999 000 zł

1.6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Jednostka nie posiada w/w papierów wartościowych

1.7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności

<b>Bilans otwarcia</b>		<b>120 764,83 zł</b>
zwiększenia	+	6 297,23 zł
wykorzystanie	-	5 930,42 zł
rozwiązanie	-	13 146,53 zł
<b>Bilans zamknięcia</b>		<b>107 985,11 zł</b>

1.8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Gmina Nysa	30 737	15 368 500	100 %
<b>Razem</b>	<b>30 737</b>	<b>15 368 500</b>	<b>100 %</b>

1.9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale, gdzie zostały wykazane w/w pozycje.

1.10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje stratę netto za rok 2017 w wysokości 889 570,82 zł rozliczyć z kapitałem zapasowym Spółki.

1.11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	295 146,00	-	295 146,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	365 156,56	6 485,07	11 597,15	360 044,48
Pozostałe rezerwy	6 078 759,77	1 200 539,38	2 553 025,37	4 726 273,78
- na koszty utylizacji odpadów	2 290 498,72	-	2 290 498,72	0
- na koszty rekultywacji kwatery składowiska odpadów	3 525 734,40	754 948,47	-	4 280 682,87
- na koszty unieszkodliwiania pozostałości z kompostowania	262 526,65	445 590,91	262 526,65	445 590,91
<b>Razem</b>	<b>6 443 916,33</b>	<b>1 502 170,45</b>	<b>2 564 622,52</b>	<b>5 381 464,26</b>

1.12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Wyszczególnienie zobowiązania	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>653 000,00</b>	<b>653 000,00</b>	<b>484 516,83</b>	<b>277 000,00</b>		
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 58/2015/G-39/OZ-SZ/P	376 000,00	376 000,00	207 516,83	-		
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P	277 000,00	277 000,00	277 000,00	277 000,00		
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>190 732,64</b>	<b>210 172,22</b>	<b>220 167,87</b>	<b>230 704,69</b>	<b>214 274,97</b>	<b>161 558,88</b>
Umowa leasingu operacyjnego nr 130152 z dnia 07.04.2017r. z Idea Geting Leasing S.A. Wrocław – przedmiot leasingu rozrywkarka worków	79 436,18	84 921,25	90 785,05	97 053,73	76 215,06	
Umowa leasingu operacyjnego nr 320825-OF-0 z dnia 01.12.2017r. z ING Lease Sp z o.o. w Warszawie – przedmiot leasingu rozdrabniacz wolnoobrotowy	111 296,46	125 250,97	129 382,82	133 650,96	138 059,91	161 558,88
<b>Inne</b>	<b>312 116,00</b>	<b>312 116,00</b>	<b>153 257,79</b>			
Zobowiązanie z tytułu nabycia środków trwałych z terminem spłaty rozłożonym na raty	312 116,00	312 116,00	153 257,79			
<b>Razem</b>		<b>1 175 288,22</b>	<b>857 942,49</b>	<b>507 704,69</b>	<b>214 274,97</b>	<b>161 558,88</b>

1.13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązanie pozabilansowe na rzecz Marszałka Województwa Opolskiego z tytułu wystąpienia negatywnych skutków w środowisku lub szkód w środowisku w rozumieniu ustawy z dnia 13.04.2007r. o zapobieganiu w szkodach w środowisku i ich naprawie w związku z prowadzeniem składowiska odpadów. Zobowiązanie zabezpieczone wystawioną przez ING Bank Śląski Katowice Oddział Nysa gwarancją nr KLG468OIN17 z dnia 29.09.2017r do kwoty 365 000,00 zł

1.14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

#### Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	275 643,11	1 259 521,00	1 266 427,23	268 736,88
ubezpieczenia OC i AC	57 177,00	65 585,86	57 177,00	65 585,86
prenumerata prasy	1 307,03	1 412,93	1 307,03	1 412,93
ubezpieczenie majątku	18 596,48	14 461,50	22 407,77	10 650,21

usługi obce	916,24	453,60	1 014,84	355,00
opłaty abonamentowe	8 743,47	5 247,73	8 667,87	5 323,33
paliwo w zbiornikach i inne materiały nie zużyte w roku bilansowym	51 145,98	53 714,77	51 145,98	53 714,77
usługi reklamowe	137 756,91	130 000,00	136 062,13	128 858,74
wieczyste użytkowanie gruntów	-	13 086,71	13 086,71	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	151 084,90	151 084,90	-
podatek od środków transportowych	-	41 133,00	41 133,00	-
podatek od nieruchomości	-	738 412,00	738 412,00	-
opłata za wywóz odpadów	-	44 928,00	44 928,00	-
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>13 952 155,70</b>	<b>1 297 883,13</b>	<b>2 509 538,10</b>	<b>12 740 500,73</b>
<b>- krótkoterminowe</b>	<b>1 219 453,80</b>	<b>1 297 883,13</b>	<b>1 211 654,97</b>	<b>1 305 681,96</b>
prawa wieczystego użytkowania gruntów	16 439,16	16 439,34	16 439,25	16 439,25
dotacja uzyskana z POIiŚ do rozliczenia w 12 m-cy od dnia bilansowego	1 203 014,64	1 281 443,79	1 195 215,72	1 289 242,71
<b>- długoterminowe</b>	<b>12 732 701,90</b>	<b>-</b>	<b>1 297 883,13</b>	<b>11 434 818,77</b>
prawa wieczystego użytkowania gruntów	65 758,44	-	16 439,34	49 319,19
dotacja uzyskana z POIiŚ	12 666 943,46		1 281 443,79	11 385 499,67

1.15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

## Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – brak

## Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 58/2015/G-39/OZ-SZ/P z dnia 26.08.2015r	138-05	959 516,83	B.II.3 lit. a)	583 516,83
			B.III.3 lit. a)	376 000,00
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P z dnia 05.07.2016r	138-06	1 108 000,00	B.II.3 lit. a)	831 000,00
			B.III.3 lit. a)	277 000,00
Zobowiązanie z tytułu Umowy leasingu operacyjnego nr 130152 z dnia 07.04.2017r. z Idea Geting Leasing S.A. Wrocław – przedmiot leasingu rozrywarka worków	249-50-20	428 411,27	B.II.3 lit. c)	348 975,09
			B.III.3 lit. c)	79 436,18
Zobowiązanie z tytułu Umowy leasingu operacyjnego nr 320825-OF-0 z dnia 01.12.2017r. z ING Lease Sp z o.o. w Warszawie – przedmiot leasingu rozdrabniacz wolnoobrotowy	249-51-20	799 000,00	B.II.3 lit. c)	687 903,54
			B.III.3 lit. c)	111 296,46
Zobowiązanie z tytułu nabycia środków trwałych z terminem spłaty rozłożonym na raty	202-2091	777 489,79	B.II.3 lit. d)	465 373,79
			B.III.3 lit. d)	312 116,00
<b>Razem</b>		<b>4 072 417,89</b>		<b>4 072 617,89</b>

1.16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

1. Weksel własny In blanco do sumy wekslowej 6 300 000 zł, tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie Projektu „Rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami – Nysa w miejscowości
2. Weksel własny In blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, określającą wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 58/2015/G-39/OZ-SZ/P, 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 959 516,83 zł.
3. Weksel własny In blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową, określającą wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki wraz z wynikającymi z umowy odsetkami i innymi kosztami, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki nr 11/2016/G-39/OZ-ZS/P, udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji budowy kwatery nr 2b Składowiska Odpadów Komunalnych w Domaszkowicach – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 1 108 000,00 zł.
4. Weksel własny In blanco, opatrzony klauzulą „bez protestu” wystawiony przez Spółkę na zabezpieczenie spłaty zobowiązań wynikających z umowy zlecenia nr 1163416, zawartej pomiędzy Spółką a ING Bank Śląski S.A. Katowice Oddział Nysa, dotyczącej wystawionej gwarancji z dnia 28.09.2017r. na rzecz Marszałka Województwa Opolskiego do wysokości 365 000,00 zł.

1.17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Na dzień bilansowy, w jednostce nie występują składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 20 414 521,12 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

1) Zakład Higieny Komunalnej	10 988 186,82 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	1 707 848,95 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	7 698 025,35 zł
4) Pozostała sprzedaż usług	20 460,00 zł

Wszystkie powyższe usługi zostały wykonane na terenie kraju.

2.2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.



2.3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2017 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2017 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.5) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2017 nie zaniechano żadnej działalności jednostki, nie przewiduje się również zaniechać w roku następnym.

2.6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	- 846 700,62
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1 804 074,25
<b>a) różnice trwałe</b>	<b>2 865 096,20</b>
- odsetki budżetowe	3 889,22
- koszty finansowe związane z leasingiem kwalifikowanym podatkowo jako leasing operacyjny a bilansowo finansowy	23 703,34
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	16 439,25
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 195 215,72
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a amortyzacją podatkową kwater do składowania odpadów	1 371 260,76
- amortyzacja przedmiotu leasingu kwalifikowanego podatkowo jako leasing operacyjny a bilansowo finansowy	39 600,00
- koszty reprezentacji	1 967,00
- darowizny	35 600,00
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	5 904,00
- częściowa amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną z roku 1997	1 056,36
- koszty delegacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	211,00
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	103 290,00
- koszt usług wykonanych nieodpłatnie (łącznie z naliczonym podatkiem VAT)	-
- koszt naprawy samochodów nieposiadających ubezpieczenia dobrowolnego AC	-
- odpisy aktualizujące wartość należności (wartość VAT)	466,46
- kary umowne	58 246,98
- pozostałe	8 246,11

<b>b) różnice przejściowe</b>	-	<b>1 061 021,95</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności ( wartość netto)		5 830,77
- umowy-zlecenia, ekwiwalenty, premie i nagrody oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone w m-cu styczniu 2018		103 403,20
- składki ZUS w części finansowanych przez pracodawcę od wypłat wynagrodzeń pracownikom fizycznym za m-c listopad i grudzień 2017		187 342,15
- saldo wynikające z utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze i inne nie poniesione koszty	-	1 357 598,07
<b>3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)</b>		<b>207 388,65</b>
- wypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie		207 388,65
<b>4. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach bieżącego roku jako rozrachunki (różnice trwałe) (-)</b>		<b>389 092,07</b>
- raty leasingowe przypadające do spłaty w bieżącym roku ( część kapitałowa i część odsetkowa)		389 092,07
<b>5. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)</b>		<b>1 211 820,39</b>
<b>a) różnice przejściowe (-)</b>		-
<b>b) różnice trwałe (-)</b>		<b>1 211 820,39</b>
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania wieczystego użytkowania gruntów		16 439,25
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania dotacji z PO IiŚ		1 195 215,72
- pozostałe		165,42
<b>6. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)</b>		-
<b>7. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)</b>		-
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)		
<b>8. Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	-	<b>850 927,48</b>

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

Nie występują.

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

Nie występują.

2.9) 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 2017 r. i planowanych na 2018 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp-	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2017 r.	Nakłady planowane na 2018 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 745,94	
2.	Nabycie środków trwałych	3 549 782,00	5 393 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	158 808,97	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	
X	<b>Razem</b>	<b>3 711 336,91</b>	<b>5 393 000,00</b>

2.10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występują.

### 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

### 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4.1 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda pośrednią.

4.2 W pozycji A.II.3 uwzględniono;

- koszty finansowe odsetek od pożyczek zaciągniętych na finansowanie inwestycji	+	57 331,47 zł
- koszty finansowe odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu Finansowego	+	23 703,34 zł

4.3 W pozycji A.II.4 uwzględniono;

- wartość netto likwidowanego środka trwałego nie w pełni umorzonego	-	24 482,13 zł
--	---	--------------

4.4 W pozycji A.II.8. zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, bilansową zmianę pozycji zobowiązań w wysokości 2 275 404,67zł skorygowano o;

- spłacone zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych zaciągnięte w roku 2016 (w wartości netto)	+	316 426,00 zł.
- zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych zaciągnięte w roku 2017	-	260 048,85 zł

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

- aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie	-	252 275,80 zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie	+	6 906,23 zł
- bilansowa zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie	-	1 211 654,97 zł

4.6 W pozycji A.II.10 inne korekty wykazana została korekta z tytułu pobranych opłat bankowych za wystawioną gwarancję w wysokości 9 863,00 zł. Wartość ta została ujęta w części dotyczącej przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej.

4.7 W pozycji B.II.1. wykazane zostały kwoty nakładów inwestycyjnych roku 2017 w wysokości 3 711 336,91 zł  
pomniejszone o;

- wartość netto zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych - 1 762 301,27 zł

- wartość netto spłaconych w roku 2017 rat kapitałowych  
zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu finansowego - 365 388,73 zł

powiększone o;

- spłatę zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w roku 2016 + 316 426,00 zł

4.8 W pozycji C.II.7 wykazane zostały realizowane płatności rat kapitałowych z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 365 388,73 zł

4.9 W pozycji C.II.8 wykazana została;

- kwota zapłaconych odsetek od pożyczek w wysokości + 57 331,47 zł

- kwota zapłaconych odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu  
finansowego + 23 703,34 zł

- kwota opłat bankowych z tytułu udzielonej gwarancji + 9 863,00 zł

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

Środki pieniężne z ograniczoną możliwością dysponowania są to środki finansowe Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

5.2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

5.3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	21,41
Pracownicy na stanowiskach roboczych	104,75
<b>Razem</b>	<b>126,16</b>

5.4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	124 194,60	-
Organ nadzorujący	54 513,33	-

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń dla byłych członków organów zarządzających i nadzorczych oraz zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - nie występują

5.5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanym lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie występują.

5.6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy za obowiązkowe badanie sprawozdania wyniosło 5 500 zł netto.

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

## 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

6.2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

6.3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

6.4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

## **7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

Nie dotyczy.

## **8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie dotyczy.

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Zagrożenie kontynuacji działalności nie występuje

Nysa 27.03..2018r.

.....  
miejsowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Lidia Tyma-Meisterka  
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

.....Jacek Chwałenia  
Kierownik jednostki

**ŚRODKI TRWAŁE ROK 2017**

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
<b>Wartość brutto</b>							
Bilans otwarcia	1 005 406,92	10 262 640,41	19 840 657,23	18 179 018,33	4 422 950,12	2 995 293,64	56 705 966,65
Zwiększenia			22 913,50	1 921 058,34	662 447,68	992 326,74	3 598 746,26
Przemniejszenia							
Zmniejszenia					207 984,63	54 790,00	262 774,63
<b>Bilans zamknięcia</b>	1 005 406,92	10 262 640,41	19 863 570,73	20 100 076,67	4 877 413,17	3 932 830,38	60 041 938,28
<b>Umorzenie</b>							
Bilans otwarcia	246 587,40	1 313 771,82	5 248 889,75	6 955 784,54	2 972 083,75	1 805 092,11	18 542 209,37
Zwiększenia	16 439,25	252 239,12	2 264 432,64	1 625 599,12	349 104,11	472 257,79	4 980 072,03
Przemniejszenia							
Zmniejszenia					183 502,50	54 790,00	238 292,50
<b>Bilans zamknięcia</b>	263 026,65	1 566 010,94	7 513 322,39	8 581 383,66	3 137 685,36	2 222 559,90	23 283 988,90
<b>Wartość netto;</b>							
Bilans otwarcia	758 819,52	8 948 868,59	14 591 767,48	11 223 233,79	1 450 866,37	1 190 201,53	38 163 757,28
Bilans zamknięcia	742 380,27	8 696 629,47	12 350 248,34	11 518 693,01	1 739 727,81	1 710 270,48	36 757 949,38

PREZES Zarządu

Jacek Chwałenia

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tyma-Łezierska

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ROK 2017**

załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej

Treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			35 584,21	35 584,21
Zwiększenia			2 745,94	2 745,94
Zmniejszenia			0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>			38 330,15	38 330,15
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			28 104,21	28 104,21
Zwiększenia			5 672,97	5 672,97
Zmniejszenia			0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>			33 777,18	33 777,18
<b>Wartość netto;</b>				
Bilans otwarcia	0		7 480,00	7 480,00
Bilans zamknięcia	0		4 552,97	4 552,97

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Lidia Dymkiewicz-Jezińska

PREZES Zarządu  
Jack Chwałenia



**Sprawozdanie Zarządu z  
działalności PGK „EKOM”  
Spółki z o.o. w Nysie w  
okresie 01.01.2017r.-  
31.12.2017r.**

---

Nysa, marzec 2018 roku

## 1. Charakterystyka jednostki

- pełna nazwa (firma) jednostki

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- siedziba jednostki

Nysa, ul. Piłsudskiego 32

- forma prawna jednostki

Spółka jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością posiadającą osobowość prawną. Została zawiązana poprzez sporządzenie Umowy Spółki w formie aktu notarialnego w dniu 09.08.1995 r. (Rep. A nr 4205/95) przez notariusza Lucynę Lewek-Parzycką prowadzącą kancelarię notarialną w Opolu, ul. Kołłątaja 11. Powstała w wyniku prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego działającego pod nazwą Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Nysie

- struktura organizacyjna jednostki

Spółka nie posiada oddziałów samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Organizacyjnie wyodrębniono następujące jednostki:

Zarząd Spółki – Nysa ul. Piłsudskiego 32

Zakład Higieny Komunalnej- Nysa ul. Piłsudskiego 61

Zakład Usług Komunalno-Budowlanych – Nysa ul. Piłsudskiego 32

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów – Domaszkowice 156

- kapitał zakładowy jednostki

Zgodnie z Umową Spółki, na dzień 31.12.2017r. kapitał udziałowy wynosi 15.368.500zł i dzieli się na 30.737 udziałów po 500 zł każdy.

- struktura własności

100% udziałów stanowi własność Gminy Nysa

- udziały własne

Spółka nie posiada udziałów własnych. W roku obrotowym nie dokonywała nabycia ani zbycia udziałów własnych.

- czas trwania jednostki

Zgodnie z postanowieniem §6 Umowy Spółki, czas trwania Spółki jest nieograniczony.

- skład zarządu jednostki

Zgodnie z postanowieniem § 26 Umowy Spółki, liczbę Członków Zarządu Spółki określa Rada Nadzorcza Spółki, na wniosek Prezesa Zarządu.

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. Zarząd sprawował swoją funkcję jednoosobowo.

Funkcję Prezesa Zarządu pełnił w tym okresie Pan Jacek Chwalenia

- przepisy prawa regulujące działalność jednostki

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień Umowy Spółki.

- organ rejestrowy

PGK „EKOM” Spółka z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28.09 2001 r. pod nr KRS 0000046327 (wcześniejsza rejestracja Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Opolu, w dziale B, pod numerem RHB 2532,

- przedmiot działalności jednostki

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest :

- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- odprowadzanie ścieków,
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów,
- roboty budowlane,
- pogrzeby i działalność pokrewna,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni.

- powiązania kapitałowe i organizacyjne

PGK „EKOM” spółka z o.o. nie posiada akcji ani udziałów w spółkach prawa handlowego zarówno w kraju, jak i zagranicą. Nie jest współnikiem żadnych jednostek współzależnych, nie jest również powiązana organizacyjnie z żadnym innym podmiotem.

- ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2017 Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju

## **2. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki.**

### **A. ISTOTNE INFORMACJE O STANIE MAJATKOWYM**

*Jak wynika z Bilansu, Spółka na dzień 31.12.2017r. posiada łączny majątek o wartości 46 331 628,80 zł.*

*Dominującą jego część stanowi majątek trwały, którego wartość netto wynosi 38 534 018,42 zł. Wśród najistotniejszych pozycji majątku trwałego należy wymienić:*

- grunty w Domaszkowicach, o powierzchni 261 545 m<sup>2</sup> wraz z budynkami i budowlami stanowiącymi Regionalne Centrum Gospodarki Odpadami,
- grunty przy ul. Saperskiej w Nysie o łącznej powierzchni 17 210 m<sup>2</sup> wraz z zabudowaniami,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Nysie przy ul. Piłsudskiego wraz ze znajdującymi się na nich zabudowaniami ( budynki administracyjne i magazynowe),
- urządzenia techniczne i maszyny wykorzystywane w działalności Spółki,
- środki transportowe w postaci samochodów specjalistycznych, dostawczych, ciężarowych i osobowych,
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie oraz pozostałe środki trwałe a także środki trwałe w budowie.

Wartość majątku obrotowego Spółki wynosi 7 797 610,38 zł z czego środki pieniężne 4 319 686,94 zł. Środki pieniężne zarezerwowane są do pokrycia zobowiązań krótkoterminowych Spółki.

Pozostałą część majątku obrotowego stanowią należności z tytułu dostaw, robót i usług z tytułów publiczno prawnych oraz inne z tytułu wpłaconych gwarancji należytego świadczenia usług realizowanych przez Spółkę a także następujące pozycje zapasów

- zapasy towarów wykorzystywanych do realizacji usług cementarnych,
- zapasy materiałów stanowiących części zamienne do posiadanych maszyn i urządzeń oraz sprzętu transportowego a także materiały budowlane wykorzystywane do realizacji usług świadczonych przez Spółkę,
- produkcja w toku stanowiącą wartość usług w trakcie realizacji,
- zaliczki na dostawy i usługi.

Marginalna część majątku obrotowego stanowią rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

## B. SPRZEDAŻ USŁUG

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. Spółka osiągnęła następujące przychody ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży usług	-	20 414 521,12 zł
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 294 019,58 zł
Przychody finansowe	-	34 268,96 zł

**B.1 Przychody ze sprzedaży usług** osiągnięte zostały przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

- Zakład Higieny Komunalnej	-	10 988 186,82 zł
- Zakład Usług Komunalno- Budowlanych	-	1 707 848,95 zł
- Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	7 698 025,35 zł
- Pozostała sprzedaż	-	<u>20 460,00 zł</u>

**20 414 521,12 zł**

Zakład Higieny Komunalnej jest największym zakładem Spółki w związku z czym jego sprzedaż dominuje w strukturze wpływów ze sprzedaży i wynosi 53,8%.

Została ona osiągnięta z tytułu usług wywozu nieczystości stałych realizowanych na zlecenie gmin, wywozu nieczystości płynnych, oczyszczania miasta, opróżnianie koszy ulicznych i parkowych, usług transportowych, utrzymania zimowego dróg oraz innych usług komunalnych. Zakład ten również prowadzi działalność w zakresie obsługi imprez masowych organizowanych przez instytucje samorządowe i kulturalne oraz usługi dekoracji miasta związane ze świętami państwowymi oraz lokalnymi.

Obszar działania tego zakładu w dziedzinie wywozu nieczystości stałych zmieszanych i zbieranych selektywnie w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. obejmował gminy Nysa, Stronie Śląskie, Skoroszyce, Pakosławice, Kamiennik oraz Korfantów. Dodatkowo w roku 2017 Spółka rozszerzyła obszar swojej działalności o gminę Głuchołazy.

Zlecenia na wywóz nieczystości pozyskane zostały w wyniku przetargów przeprowadzanych przez poszczególne gminy w roku 2017 i latach poprzednich. Okres realizowania usług wywozu nieczystości z poszczególnych gmin określony jest odpowiednio;

- gmina Nysa - do dnia 31.12.2018 r.
- gmina Pakosławice - do dnia 31.06.2018 r.
- gmina Skoroszyce - do dnia 31.12.2020 r.
- gmina Stronie Śląskie - do dnia 31.05.2019 r.
- gmina Kamiennik - do dnia 31.12.2019 r.
- gmina Korfantów - do dnia 31.12.2020 r.

Działalność wywozu nieczystości płynnych prowadzona jest na terenie gminy Nysa na zlecenie odbiorców indywidualnych oraz podmiotów gospodarczych.

Usługi oczyszczania miasta, polegające na opróżnianiu koszy ulicznych, realizowane były na zlecenie Gminy Nysa.

Usługi zimowego utrzymania dróg pozyskiwane są w drodze przetargów. W okresie objętym sprawozdaniem realizowane były one dla Zarządu Dróg Wojewódzkich w Opolu Odział Grodków, Zarządu Dróg Powiatowych oraz dla gminy Nysa.

Okres realizacji tych usług dla Zarządu Dróg Wojewódzkich w Opolu oraz Zarządu Dróg Powiatowych obejmuje sezony zimowe w latach 2017- 2020, natomiast dla gminy Nysa jeden sezon zimowy 2017-2018.

Sprzedaż Zakładu Usług Komunalno – Budowlanych stanowiła 8,4%. Zakład ten w okresie od 01.01 od 31.12.2017 zajmował się wykonywaniem na terenie gminy Nysa remontów i konserwacji dróg ulic i placów a także usług oznakowania i zmian organizacji ruchu dla potrzeb zabezpieczenia imprez sportowych i kulturalnych odbywających się na obszarze Gminy Nysa, oraz wykonywaniem różnych robót awaryjnych i zabezpieczających realizowanych na zlecenie Gminy Nysa. Większość robót zakład pozyskuje poprzez uczestnictwo w przetargach nieograniczonych ogłaszanych przez zleceniodawców. Działalność tego zakładu obejmuje również administrację cmentarzy komunalnych w Nysie oraz wykonywanie usług pogrzebowych.

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów prowadzi działalność związaną z sortowaniem i przyjmowaniem do składowania odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne. Do grupy tych odpadów należą między innymi odpady komunalne zmieszane i pochodzące z selektywnej zbiórki, odpady z remontów i odpady przemysłowe nie należące do grupy odpadów niebezpiecznych.

Udział sprzedaży tego zakładu w ogólnej strukturze Spółki wyniósł w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. – 37,7 %.

Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów posiada status Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) w zakresie składowania odpadów, w zakresie mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz kompostowania odpadów zielonych selektywnie zbieranych.

W roku 2017 do zakładu dostarczonych zostało 74 141,32 Mg odpadów pochodzących z terenu gminy Nysa oraz z gmin ościennych, w tym 54 833,52 Mg odpadów komunalnych zmieszanych.

Wyselekcjonowano i przekazano do odzysku 2 708,34 Mg odpadów surowcowych. Stabilizacji tlenowej poddano 28 600,00 Mg frakcji biodegradowalnej odpadów zmieszanych.

Do kompostowania przekazanych zostało 2 885,98 Mg odpadów zielonych.

W 2017 roku wyprodukowano i przekazano do dalszego odzysku energetycznego paliwo alternatywne w ilości 4 677,00 Mg.

Pozostałą część sprzedaży usług stanowią wpływy z dzierżawy pomieszczeń biurowych. Jest to marginalna część sprzedaży ogółem, w strukturze kształtuje się na poziomie 0,1 %.

**B.2. Pozostałe przychody operacyjne** są to przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną Spółki. Należą do nich w szczególności: przychody związane z częściowym rozliczeniem korzyści z tytułu otrzymanej dotacji z funduszy Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na realizację inwestycji rozbudowy Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach, częściowe rozliczenie korzyści z tytułu otrzymanego od Gminy Nysa prawa wieczystego użytkowania gruntów, dokonane zwroty związane z postępowaniami sądowymi i odwoławczymi a także spłata przez dłużników należności, na które uprzednio został utworzony odpis aktualizacyjny.

**B.3. Przychody finansowe** są to przychody uzyskane z tytułu odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań przez dłużników a także odsetki uzyskane od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## C. PONIESIONE KOSZTY

W analizowanym okresie Spółka poniosła następujące koszty :

Koszty podstawowej działalności operacyjnej	-	22 215 796,29 zł
Pozostałe koszty operacyjne	-	274 447,31 zł
Koszty finansowe	-	99 266,68 zł

**C.1. Do kosztów podstawowej działalności operacyjnej** wliczone zostały poniesione w okresie 01.01.2017r. do 31.12.2017r. koszty rodzajowe w wysokości

**23 564 008,87 zł** zmniejszone o zmiany stanu produktów (rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wysokości **1 348 212,58 zł**.

Spośród kosztów rodzajowych wyodrębniono następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJU	WARTOŚĆ POZYCJI	STRUKTURA
Amortyzacja	4 985 745,00 zł	21,16%
Zużycie materiałów i energii	3 296 846,58 zł	13,99%
Usługi obce	1 494 033,51 zł	6,34%
Podatki i opłaty	4 768 655,14 zł	20,24%
Wynagrodzenia	6 959 794,45 zł	29,54%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 697 340,44 zł	7,20%
Pozostałe koszty rodzajowe	361 593,75 zł	1,53%
<b>OGÓŁEM</b>	<b>23 564 008,87 zł</b>	<b>100,0%</b>

Największą pozycję spośród kosztów stanowią koszty związane z zatrudnieniem pracowników tj koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych ich udział w strukturze wynosi 36,74 % . Kolejne bardzo znaczące w strukturze pozycje to amortyzacja oraz podatki i opłaty W strukturze wynoszą one odpowiednio 21,16 % i 20,24 % . W obu tych pozycjach zanotowano bardzo znaczący wzrost w stosunku do roku ubiegłego. W pozycji amortyzacja związane jest to ze zwiększeniem stopy amortyzacyjnej kwater odpadów komunalnych ze względu na skrócenie okresu ich ekonomicznej użyteczności spowodowanej szybszym niż zakładano wypełnianiem ich odpadami. Pozycja podatki i opłaty to w głównej mierze koszt opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, które Spółka jest obowiązana wnosić na konto Urzędu Marszałkowskiego w Opolu z tytułu składowania odpadów. W roku 2017 opłata ta wyniosła 3 819 655 zł i była wyższa w stosunku do opłaty z roku ubiegłego o 1 701 840 zł. Pozostałe podatki i opłaty jakie obciążają koszty Spółki to podatek od środków transportowych, podatek od nieruchomości, opłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i inne. W pozycjach tych nie zanotowano znaczącego wzrosty w stosunku do roku ubiegłego. Koszty zużycia materiałów i energii obejmują w szczególności zużycie materiałów bezpośrednich dotyczących wykonywanych usług, jak również materiałów pomocniczych oraz materiałów na cele remontów, utrzymania czystości, reklamy, materiałów pędnych, smarów, paliw, materiałów biurowych, artykułów spożywczych, gazów technicznych, energii oraz pozostałych. W strukturze stanowią one 13,99 % . Usługi obce obejmują w szczególności usługi budowlano-remontowe, usługi transportowe i sprzętowe, remontowo-konserwacyjne, telekomunikacyjne,

miarowe, prawne, usługi ochrony mienia oraz pozostałe. W strukturze stanowią one 6,34 %.

Do pozostałych kosztów rodzajowych zaliczone zostały między innymi koszty bankowe, koszty delegacji i przejazdów, reprezentacji i reklamy, koszty ubezpieczeń i inne. W strukturze kosztów mają one najmniejszy udział i stanowią 1,53 % ogółu kosztów rodzajowych.

**C.2. Pozostałe koszty operacyjne**, stanowią koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki, wynikają z ogólnego ryzyka towarzyszącego prowadzonej działalności gospodarczej.

Najpoważniejsze pozycje tych kosztów w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017r. stanowiły koszty odszkodowań wypłaconych w związku z zawartą ugodą sądową, naliczone kary umowne oraz koszty sądowe i egzekucyjne ponoszone w związku z windykacją wierzytelności i składaniem odwołań do rozstrzygnięć przetargowych, w których Spółka uczestniczyła. Pozostałe pozycje to aktualizacja wartości należności, odpisy drobnych należności, umorzenie likwidowanych środków trwałych (nie w pełni umorzonych na dzień likwidacji) oraz darowizny.

**C.3. Koszty finansowe** dotyczą w szczególności odsetek zapłaconych od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na finansowanie realizacji inwestycji pod nazwą Rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach – Etap II oraz budowa kwatery składowiska nr 2b a także części odsetkowej zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

#### D. WYNIK FINANSOWY

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. Spółka osiągnęła ujemny wynik z działalności gospodarczej w wysokości **889 570,82 zł netto**. W jego strukturę weszły następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
<b>I. PRZYCHODY</b>	<b>23 091 022,24 zł</b>
1.Przychody ze sprzedaży usług	20 414 521,12 zł
2 Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł
3 Zmiana stanu produktów	1 348 212,58 zł
4.Pozostałe przychody operacyjne	1 294 019,58 zł
5. Przychody finansowe	34 268,96 zł



<b>II. KOSZTY</b>	<b>23 937 722,86 zł</b>
1.Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	23 564 008,87 zł
2.Wartość sprzedanych i materiałów	
3.Pozostałe koszty operacyjne	274 447,31 zł
4.Koszty finansowe	99 266,68 zł
<b>III. ZYSK BRUTTO</b>	<b>- 846 700,62 zł</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżąca	- zł
Podatek dochodowy - część odroczone	42 870,20 zł
<b>IV. ZYSK /STRATA NETTO</b>	<b>- 889 570,82 zł</b>

Na uzyskanie ujemnego wyniku na działalności Spółki w roku 2017 znaczący wpływ miał fakt zmiany stawek amortyzacyjnych dokonany po ich okresowej weryfikacji. Tempo zużycia części środków trwałych, szczególnie użytkowanych w Regionalnym Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach było znacznie wyższe niż planowano, stad uległ skróceniu okres ich ekonomicznej użyteczności. Zaskutkowało to skróceniem okresu amortyzacji i koniecznością podwyższenia stawek amortyzacyjnych a w konsekwencji wzrostem kosztów amortyzacji.

Kolejnym czynnikiem, który spowodował osiągnięcie ujemnego wyniku na działalności była potrzeba poczynienia znacznych wydatków na remont infrastruktury administrowanych przez Spółkę cmentarzy komunalnych a także ponoszenie zwiększonych kosztów w celu podniesienia jakości wykonywanych przez Spółkę usług, przy nie zmienionych cenach za ich świadczenia.

#### **E. INWESTYCYJE**

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. ze względu na ograniczone źródła finansowania, Spółka realizowała głównie inwestycje służące utrzymaniu w nie pogorszonym stanie i modernizacji infrastruktury technicznej i środków transportowych.

W związku z rozszerzeniem działalności wywozu odpadów na gminę Głuchołazy, pojawiła się również potrzeba dokonania zakupów pojemników i środków transportowych nie ujętych we wstępnym planie inwestycyjnym.

Zestawienie wszystkich zakupów inwestycyjnych wyszczególnione zostało w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zakup pojemników na odpady mieszane	892 645,00
Zakup pojemników do selektywnej zbiórki	29 540,00
Solarko-piaskarka PIETSCH	10 000,00
Sprężarka śrubowa	13 500,00
Kontener magazynowy	3 700,00
Walec drogowy	98 000,00
Programy komputerowe	2 745,94
Myjka Quadro	5 269,81
Kosiarka samojezdna	12 186,99
Samochód śmieciarka NISSAN ONY PU39	60 473,00
Samochód osobowy Ford ONY WY35 - dla Prezesa Zarządu	51 487,50
Samochód VOLKSWAGEN ONY XC57 - zaopatrzenie	33 273,00
Wózek narzędziowy z nadstawką i wyposażeniem	5 690,24
Budowa bazy EKOM Saperska	2 398,37
Oświetlenie SOK	5 103,32
System monitoringu ZUiOO	21 089,28
Stojaki na worki	63 750,00
Przyczepa ciężarowa ONY TU59	24 898,00
TV dozorowa ZHK	17 800,39
Samochód ciężarowy Mercedes z urządzeniem dźwigowym ONY WV47	151 091,93
System monitoringu cmentarz Mieczysława I	19 939,91
Samochód ciężarowy MERCEDES ONY WG 31	33 273,00
Instalacja sieci hydrantowej	11 032,76
Samochód ciężarowy MAN TGA ONY EN52	80 242,09
Samochód ciężarowy MAN ONY JC49	80 238,00
Samochód ciężarowy MAN TGA ONY RE83	70 098,00
Kontener socjalny ZHK	11 516,47
Budowa stołówki ZUiOO	46 444,88
Modernizacja sortowni i kompostowni - koszty wspólne	52 517,00
System monitoringu cmentarz Złotogłowska	37 947,67
Komputer Apple MacBook Air	6 341,46
Piaskarka SCHMIDT	37 000,00
Pług SCHMIDT	18 000,00
Odkurzacz przemysłowy	16 708,00
Rozbudowa dróg i placów technologicznych w ZUiOO	54 626,00
Modernizacja wagi samochodowej w GPSZOK ul. Saperska	9 360,00
Samochód ciężarowy MERCEDES	77 373,16
<b>RAZEM</b>	<b>2 167 301,17</b>

**Ogółem zakupy inwestycyjne w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wyniosły 2 167 301,17 zł**

### **Źródła finansowania inwestycji**

Zakupy inwestycyjne wyszczególnione w tabeli sfinansowane zostały ze środków własnych Spółki pochodzących z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. W stosunku do zobowiązań dotyczących części zakupów inwestycyjnych zostało podpisane porozumienie o ratalnej ich spłacie. Odroczone część przypadająca do spłaty na rok 2018 i następne wynosi 777 489,70 zł.

### **Umowy leasingowe**

Dla zapewnienia prawidłowej obsługi i wzrostu efektywności procesów odzysku i unieszkodliwiania odpadów Zarząd podjął decyzję o uzupełnieniu realizowanych inwestycji o inwestycje finansowane za pomocą umów leasingowych. W roku 2017 zawarte zostały dwie umowy dotyczące leasingu środków trwałych. Pierwsza zawarta została w dniu 07.04.2017r. z Idea Leasing S.A. z siedzibą we Wrocławiu na okres 5 lat. Przedmiotem leasingu jest używana rozrywarka worków BRT typ SCGLITZ-O-MAT MSW 2-13-15, która użytkowana jest na instalacji sortowni w Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów w Domaszkowicach. Druga umowa została zawarta w dniu 01.12.2017r z ING Lease (Polska) Sp z o.o. z siedziba w Warszawie, również na okres 5 lat. Przedmiotem leasingu jest rozdrabniacz wolnoobrotowy PRONAR, użytkowany także w Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów. Obie umowy są umowami leasingu operacyjnego, natomiast w rozumieniu prawa bilansowego traktowane są jako umowy leasingu finansowego.

## **F. ZATRUDNIENIE**

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017r średnio miesięczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty wyniósł 126.

Wśród pracowników Spółki 21 etatów objętych było przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych, natomiast 105 etatów przez pracowników na stanowiskach robotniczych.

Najwięszy w Spółce Zakład Higieny Komunalnej zatrudniał średnio 54 osoby tj około 43 % załogi, Zakład Usług Komunalno-Budowlanych zatrudniał średnio 19 osób, co stanowiło 15 % ogółu pracowników, w Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów zatrudnionych było średniorocznie 46 osób tj 36 %, natomiast w Zarządzie Spółki zatrudnionych było 7 osób tj 6 % ogółu zatrudnionych.

## **G. PŁYNNOŚĆ FINANSOWA**

Jednym z najważniejszych elementów charakteryzujących działalność Spółki jest płynność finansowa. Płynność finansowa jest to zdolność do regulowania na

bieżąc swoich zobowiązań. Do pomiaru płynności finansowej w Spółce wykorzystywane są następujące wskaźniki:

Wskaźnik płynności bieżącej

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej informuje o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań w oparciu o aktywa obrotowe. Obliczany jest on w formie relacji :

$$\text{wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$$

Wadą wskaźnika bieżącej płynności jest fakt, iż w aktywach obrotowych znajdują się zapasy oraz rozliczenia międzyokresowe, które jako że są stosunkowo mało płynne, słabo zabezpieczają płynność finansową przedsiębiorstwa. Dlatego też analiza została uzupełniona o wskaźnik szybkiej płynności.

Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik szybkiej płynności różni się od wskaźnika bieżącej płynności tym, że z aktywów obrotowych eliminowane są mało płynne zapasy i rozliczenia międzyokresowe.

$$\text{wskaźnik  
płynności szybkiej} = \frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterm.  
rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania bieżące}}$$

Wskaźnik ten ukazuje pokrycie zobowiązań krótkoterminowych aktywami o wysokiej płynności. Za jego wartość wzorcową uważa się 1. Oznacza to, że przedsiębiorstwo jest w stanie pokryć wszystkie swoje zobowiązania przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

Wskaźnik wypłacalności gotówkowej

Wskaźnik wypłacalności gotówkowej służy do określania wypłacalności firmy w bardzo krótkim okresie. Dlatego do jego konstrukcji wykorzystywane są tylko najbardziej płynne aktywa.

$$\text{wskaźnik wypłacalności  
gotówkowej} = \frac{\text{środki pieniężne i inne aktywa  
pieniężne}}{\text{zobowiązania bieżące}}$$

Wskaźnik ten pokazuje jaką część swoich zobowiązań firma pokrywa aktywami o najwyższym stopniu płynności, a więc jest w stanie bezzwłocznie spłacić.

Na dzień 31.12.2017r. powyższe wskaźniki kształtowały się odpowiednio:

➤ wskaźnik bieżącej płynności	-	1,16
➤ wskaźnik płynności szybkiej	-	1,10
➤ wskaźnik wypłacalności gotówkowej	-	0,64

W stosunku do roku ubiegłego nastąpił nieznaczny spadek we wszystkich rodzajach wskaźników płynności.

Spowodowane jest to znacznym wzrostem zobowiązań krótkoterminowych z tytułu opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska związanej ze składowaniem odpadów na kwaterze składowiska.

W roku 2017 nastąpił znaczny wzrost ilości odpadów unieszkodliwionych poprzez złożenie na kwaterze co skutkowało obowiązkiem naliczenia opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska o około 1 700 000 zł większej niż opłata naliczona za rok 2016, stanowiąca zobowiązanie na dzień bilansowy

W okresie objętym sprawozdaniem z działalności nie występowały zaległości w spłacie zobowiązań zarówno w stosunku do kontrahentów, instytucji publiczno-prawnych jak i w stosunku do pracowników.

#### *H. INFORMACJA W ZAKRESIE ŚRODOWISKA NATURALNEGO*

Z uwagi na fakt, że działalność Spółki prowadzona jest w obszarach, które związane są z ingerencją w środowisko naturalne Spółka posiada niezbędne pozwolenia i decyzje wymagane prawnie dla prowadzenia tych działalności.

Między innymi Pozwolenie Zintegrowane ŚR.III-HS-6610-1-64/06 z dnia 15 października 2007 z późniejszymi zmianami określające warunki odzysku i unieszkodliwienia odpadów. Decyzja ta określa także konieczność okresowego przeprowadzania monitoringu środowiska w zakresie parametrów mających wpływ na środowisko.

Spółka posiada również Instrukcję Prowadzenia Składowiska Odpadów zatwierdzoną Decyzją Marszałka Województwa Opolskiego DOŚ-III.7241.2.3.2015.MK z dnia 30 kwietnia 2015r. Wyżej wymieniona Decyzja nakłada na Spółkę obowiązek posiadania zabezpieczenia w formie gwarancji bankowej na kwotę 365 000 zł roszczeń z tytułu wystąpienia negatywnych skutków w środowisku oraz szkód w środowisku w rozumieniu ustawy z dnia 13 kwietnia 2007r o zapobieganiu szkodom w środowisku i ich naprawie. Gwarancja powyższa została wystawiona przez ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nysie i przesłana na adres Marszałka Województwa Opolskiego ( Nr gwarancji KLG46850IN17).

Spółka podlega stałym kontrolom w zakresie wydanych decyzji i pozwoleń, przeprowadzanym przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska, Państwowy Inspektorat Sanitarny, Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa.

Powyższe kontrole w roku 2017 nie stwierdziły zagrożeń wynikających z działalności Spółki dla środowiska naturalnego.

#### *I. OPIS CZYNNIKÓW RYZYKA I SPOSOBÓW ZABEZPIECZANIA SIĘ PRZED NIMI*

*Spółka identyfikuje następujące czynniki ryzyka:*

- *ryzyko związane ze zmianami cen towarów i usług*

Przed przystąpieniem do złożenia oferty na poszczególne roboty i usługi służby odpowiedzialne za ustalenie ceny ofertowej dokonują rozeznania wahań cen towarów, materiałów i ponoszonych opłat niezbędnych w celu realizacji oferowanych usług. W przypadku znacznego wahania w/w czynników, w sporządzanej kalkulacji cen ofertowych dla usług długoterminowych uwzględnia się przewidywane zmiany.

➤ ryzyko niewypłacalności kontrahentów

Służby księgowane bieżąco monitorują stany należności od poszczególnych klientów i informują kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych o występujących zaległościach. W razie wystąpienia zaległości kolejne usługi dla kontrahenta wykonywane są po wcześniejszym uiszczeniu gotówki za wykonaną usługę. Należności zagrożone brakiem spłaty kierowane są do Radcy Prawnego, celem dochodzenia ich na drodze sądowej. Na wyżej wymienione należności tworzony jest opis aktualizacyjny.

➤ ryzyko procesów i technologii

Kierownictwo wyodrębnionych komórek organizacyjnych wraz ze służbami technicznymi na bieżąco dokonują przeglądu i konserwacji posiadanego sprzętu i infrastruktury technicznej. Na bieżąco dokonywane są remonty i realizowane są zakupy niezbędnego sprzętu i wyposażenia w celu zapobiegania przestojom.

➤ ryzyko prawne i administracyjne, związane z niestabilnością i niejasnością przepisów prawnych

Pracownicy Spółki uczestniczą w kursach i szkoleniach w zakresie objętym regulacjami prawnymi obejmującymi zagadnienia związane z obszarem ich odpowiedzialności. W sprawach kluczowych Spółka występuje o pisemne interpretacje.

➤ ryzyko stopy procentowej dla lokat środków finansowych

Spółka lokuje wolne środki finansowe w instytucjach finansowych posiadających gwarancję Bankowego Funduszu Gwarancyjnego. W trakcie roku monitorowane są oferowane stopy dotyczące depozytów i dokonywany jest wybór najkorzystniejszej formy lokat.

## J. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI

Od początku działalności Spółce przyświeca wizja zdobycia pozycji lidera w jakości świadczonych usług komunalnych w regionie nyskim.

Działając zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju i przestrzegając obowiązujące prawo promujemy innowacyjne produkty.

Dzięki nieustannemu doskonaleniu i rozwojowi Spółka tworzy nową jakość dbania o środowisko naturalne, chroni zasoby naturalne przed nadmierną, szkodliwą ingerencją człowieka dając możliwość przemyślanego gospodarowania ubocznymi produktami postępu cywilizacji. Łączy tradycje z nowoczesnym spojrzeniem na przedsiębiorczość.

Założone cele strategiczne realizowane są przez:

- rozszerzanie zakresu usług komunalnych,
- wprowadzanie nowych – innowacyjnych technologii w gospodarowaniu odpadami,
- indywidualne podejście do potrzeb klienta,
- ciągłe doskonalenie jakości usług,

- poprzez działalność edukacyjną zmieniamy przyzwyczajenia i nawyki naszych klientów,
- prowadzenie otwartej polityki informacyjnej z jasnymi i czytelnymi regułami postępowania z odpadami.
- współpracę i wymianę doświadczeń z firmami o podobnym profilu i otwarcie na nowoczesne formy prowadzenia działalności gospodarczej.

Wartościami Spółki są:

- profesjonalizm i doświadczenie załogi, które kreują i kształtują wizerunek firmy na zewnątrz,
- rozwinięta i stale unowocześniana infrastruktura techniczna,
- wypracowane relacje z klientami, oparte o kompetencje i zrozumienie potrzeb,
- wzajemna współpraca z instytucjami i podmiotami rynkowymi, pozwalająca na dzielenie się wiedzą i wymianę doświadczeń.

Dzięki uzyskaniu przez Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów statusu Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK) w zakresie składowania odpadów, w zakresie mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz kompostowania odpadów zielonych selektywnie zbieranych istnieje gwarancja stałego dopływu strumienia odpadów kierowanych do RCGO a tym samym gwarancja uzyskiwania w tej dziedzinie stałych przychodów ze sprzedaży. Jednak pojawiło się zagrożenie, że niespodziewany i nie zależny od Spółki wzrost opłaty za składowanie odpadów, wprowadzony przez Ministra Środowiska począwszy od 01.01.2018r., który wpływa bezpośrednio na koszt unieszkodliwiania odpadów a tym samym na cenę usług świadczonych przez RCGO, spowoduje znaczny spadek rentowności tej działalności a nawet, w przypadku nie zaakceptowania nowych cen przez kontrahentów doprowadzi do straty na tej działalności.

Wprowadzone przez Ministra opłaty za składowanie odpadów na rok 2018 są drastycznie wyższe w porównaniu do opłat obowiązujących w poprzednich okresach. Przykładowo opłata za odpady o kodzie 19 12 12 wzrosła z 74,26 zł na 140 zł, a opłata za odpady o kodzie 19 05 01 z 24,15 zł również na 140 zł.

Przed Zarządem Spółki stoi więc trudne zadanie tłumaczenia i przekonania kontrahentów do słuszności i prawidłowości zastosowania nowych cen na przyjęcie odpadów do unieszkodliwiania w RIPOK uwzględniających koszt nowych opłat.

Rodzaj i ilość kontraktów, jakie pozyskała Spółka w dziedzinie wywozu odpadów z poszczególnych gmin gwarantują wykorzystanie zdolności i możliwości technicznych oraz kadrowych największej jednostki organizacyjnej Spółki tj Zakładu Higieny Komunalnej.

Wzrost cen na unieszkodliwienie odpadów począwszy od 01.01.2018r. dotknie również tą jednostkę organizacyjną, gdyż odbierane odpady w ramach zawartych kontraktów poddawane są unieszkodliwianiu w RCGO w Domaszkowicach. Poprzez obciążenia wewnętrzne zakład ten ponosi koszty unieszkodliwiania odpadów zbieranych z poszczególnych gmin. Realizowane kontrakty pozyskiwane były w okresie, kiedy nie można było jeszcze w żaden sposób przewidzieć tak dużego wzrostu ustalonej przez Ministra Środowiska opłaty za składowanie odpadów a tym samym wzrostu kosztów poddania odpadów unieszkodliwieniu.

Pozycja ta, w kalkulacji dotyczącej zlecenia na wywóz odpadów stanowi bardzo istotny element ( obejmuje około 50% kosztów zlecenia) i w znaczący sposób wpływa na całkowite koszty ponoszone w ramach kontraktu.

Zarząd wraz z kierownictwem zakładu dążyć będzie do renegotjowania zawartych umów aby nie doprowadzić do poniesienia rażącej straty na tej działalności w związku z zaistnieniem powyższych, nieoczekiwanych okoliczności.

Zakład Usług Komunalno-Budowlanych uczestniczył będzie w przetargach organizowanych przez poszczególnych zarządców w celu pozyskania kontraktów na remonty, modernizacje, utrzymanie i oznakowanie dróg a także obsługa imprez masowych i inne roboty remontowo-budowlane.

W związku z realizowanym również przez ten zakład usługami pogrzebowymi i cmentarnymi, kontynuowane będą prace związane z utrzymaniem infrastruktury cmentarzy jak również świadczeniem usług pogrzebowych.

Działania Zarządu Spółki będą stale koncentrowały się na nadzorze nad prawidłową realizacją celów strategicznych i operacyjnych Spółki, w szczególności; planowaniem i przygotowaniem dalszych inwestycji związanych z rozbudowa RCGO w Domaszkowicach, pozyskiwaniu nowych kontraktów oraz prawidłową realizacją już posiadanych a także na odpowiednim kształtowaniu wielkości kosztów ponoszonych przez Spółkę w trakcie realizacji powierzonych zleceń, w celu osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego, zapewniającego Spółce dalszą stabilność finansową oraz możliwość kontynuowanie działalności i bez zakłóceń.

Nysa, dnia 27 marca 2018r.

PREZES ZARZĄDU

Jacek Chwałenia