

WIZUALIZACJA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE

ZA ROK 2018

obejmująca:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31.12.2018r.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 7 5 3 1 0 0 8 5 5 8, KRS 0 0 0 0 0 4 6 3 2 7

Sprawozdanie finansowe jednostki innej**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		01.04.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ "EKOM" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	NYSKI
Gmina	NYSA	Miejscowość	NYSA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	NYSKI	Gmina	NYSA
Ulica	PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	32
		Nr lokalu	
Miejscowość	NYSA	Kod pocztowy	48-303
		Poczta	NYSA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 3 8 1 1 Z ZBIERANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Brak.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, 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.

Ewidencję i rozliczenie kosztów Spółka prowadzi według rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie według funkcji na kontach zespołu „5”. Ewidencję zapasów materiałów prowadzi się ilościowo-wartościowo. Ich rozchód odbywa się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.

Składniki majątku spełniające definicje środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł, za wyjątkiem pojemników na odpady stałe odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów i towarów.

Składniki majątku spełniające definicje środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej ponad 10 000 zł oraz pojemniki na odpady stałe wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje liniowo zgodnie z „WYKAZEM ROCZNYCH STAWEK AMORTYZACYJNYCH STOSOWANYCH W PGK „EKOM” Spółka z o.o. w Nysie” począwszy od miesiąca następnego po wprowadzeniu ich do ewidencji.

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.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono 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.
- 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
- 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy:

Na wynik finansowy netto składają się;

- wynik na sprzedaży jako różnica przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i kosztów działalności operacyjnej,
- wynik działalności operacyjnej jako różnica pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka oraz części odroczonej podatku odroczonego naliczonej za okres objęty sprawozdaniem.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2018r. - 31.12.2018r. oraz porównywalne dane za rok obrotowy 01.01.2017r. - 31.12.2017r.

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Spółka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY PREZES ZARZĄDU
mgr Lidia Tyma-Ezjarska *Damian Nowakowski*

PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI
KOMUNALNEJ "EKOM" SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	35 710 588,31	38 534 018,42	A	Kapitał (fundusz) własny	16 880 861,86	18 570 425,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 552,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 368 500,00	15 368 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 201 925,48	4 091 496,30
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 552,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	33 876 369,34	37 012 929,94	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	33 644 255,08	36 757 949,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	725 941,02	742 380,27		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 625 072,12	21 046 877,81	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 605 148,00	11 518 693,01	VI	Zysk (strata) netto	-1 689 563,62	-889 570,82
d)	środki transportu	1 303 117,80	1 739 727,81	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 384 976,14	1 710 270,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 777 894,79	27 761 203,32
2	Środki trwałe w budowie	232 114,26	254 980,56	I	Rezerwy na zobowiązania	5 860 487,74	5 381 464,26
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	264 879,00	295 146,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	340 506,71	360 044,48
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	279 798,65	266 785,22
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	60 708,06	93 259,26
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	5 255 102,03	4 726 273,78
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	4 706 519,15	4 280 682,87
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	548 582,88	445 590,91
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	2 197 481,03	2 916 769,25
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	2 197 481,03	2 916 769,25
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	1 217 516,83	1 414 516,83
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	826 706,41	1 036 878,63

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	153 257,79	465 373,79
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 285 107,25	6 722 469,08
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 834 218,97	1 516 535,51		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 834 218,97	1 516 535,51	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 049 841,02	6 519 785,22
B	Aktywa obrotowe	7 948 168,34	7 797 610,38	a)	kredyty i pożyczki	850 000,00	653 000,00
I	Zapasy	256 398,64	155 239,34	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	143 352,33	103 184,56	c)	inne zobowiązania finansowe	210 172,22	190 732,64
2	Półprodukty i produkty w toku	67 591,35	21 324,36	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	455 351,12	390 697,10
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	455 351,12	390 697,10
4	Towary	32 305,06	20 401,71		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	13 149,90	10 328,71	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 055 461,63	3 053 947,22	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 697 667,39	4 515 802,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	343 337,39	325 650,12
	– do 12 miesięcy			i)	inne	493 312,90	443 902,53
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	235 266,23	202 683,86
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 434 818,77	12 740 500,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 434 818,77	12 740 500,73
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 223 163,80	11 434 818,77
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 211 654,97	1 305 681,96
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	4 055 461,63	3 053 947,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 608 533,78	1 313 440,99				
	– do 12 miesięcy	1 608 533,78	1 313 440,99				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	426 436,50	108 587,30			
c)	inne	2 020 491,35	1 631 918,93			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 464 668,08	4 319 686,94			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 464 668,08	4 319 686,94			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 464 668,08	4 319 686,94			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 461 168,08	4 303 486,94			
	– inne środki pieniężne	3 500,00	16 200,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171 639,99	268 736,88			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	43 658 756,65	46 331 628,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	43 658 756,65 46 331 628,80

PROKURENT
GŁÓWNY (KSIĘGOWY)

mgr Lidia Tyma-Jederska

PREZES ZARZĄDU

Damian Nowakowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 692 914,67	21 762 733,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 253 035,05	20 414 521,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-560 120,38	1 348 212,58
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	26 912 243,33	23 564 008,87
I	Amortyzacja	5 333 409,08	4 985 745,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 799 264,10	3 296 846,58
III	Usługi obce	2 330 417,27	1 494 033,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 976 857,95	4 768 655,14
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 053 671,52	6 959 794,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 984 809,77	1 697 340,44
	– emerytalne	758 356,09	654 839,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	433 813,64	361 593,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 219 328,66	-1 801 275,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 350 383,83	1 294 019,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 260,99	2 486,18
II	Dotacje	1 289 242,71	1 195 215,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	40 880,13	96 317,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	45 257,66	274 447,31
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 482,13
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 656,22	6 297,23
III	Inne koszty operacyjne	42 601,44	243 667,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 914 202,49	-781 702,90
G	Przychody finansowe	23 404,31	34 268,96
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:	23 404,31	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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	128 850,90	99 266,68
I	Odsetki, w tym:	78 566,88	75 563,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	50 284,02	23 703,34
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 019 649,08	-846 700,62
J	Podatek dochodowy	-330 085,46	42 870,20
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 689 563,62	-889 570,82

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lidia Tyma-Jezińska

PREZES ZARZĄDU
Damian Nowakowski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 895 640,33	3 134 750,04
I.	Zysk (strata) netto	-1 689 563,62	-889 570,82
II.	Korekty razem	3 585 203,95	4 024 320,86
1.	Amortyzacja	5 333 409,08	4 985 745,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 881,99	81 034,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 260,95	-24 482,13
5.	Zmiana stanu rezerw	479 023,48	-1 062 452,07
6.	Zmiana stanu zapasów	-101 159,30	23 137,17
7.	Zmiana stanu należności	-1 001 514,41	-863 282,20
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	322 529,59	2 331 781,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 526 268,53	-1 457 024,54
10.	Inne korekty	9 563,00	9 863,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 895 640,33	3 134 750,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 460 481,56	-1 900 072,90
I.	Wpływy	25 774,80	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 774,80	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 486 256,36	1 900 072,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 486 256,36	1 900 072,91
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 460 481,56	-1 900 072,91
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-290 177,63	-237 907,41
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	290 177,63	1 472 584,54
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	0,00	1 016 298,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	190 732,64	365 388,73
8.	Odsetki	99 444,99	90 897,81
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-290 177,63	-1 472 584,54
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-855 018,86	-237 907,41
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 319 686,94	4 557 594,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 464 668,08	4 319 686,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	111 382,78	104 333,86

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lidia Tyma-Jezińska

PREZES ZARZĄDU
Damian Nowakowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 570 425,48	19 459 996,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 570 425,48	19 459 996,30
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 368 500,00	15 368 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 368 500,00	15 368 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 091 496,30	3 893 223,04
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-889 570,82	198 273,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	198 273,26
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	198 273,26
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	889 570,82	0,00
	- pokrycia straty	889 570,82	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 201 925,48	4 091 496,30
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	198 273,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	198 273,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	198 273,26
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	198 273,26
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	198 273,26
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-889 570,82	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-889 570,82	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	889 570,82	0,00
	- rozliczenie straty z kapitałem zapasowym	889 570,82	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-1 689 563,62	-889 570,82
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 689 563,62	889 570,82
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 880 861,86	18 570 425,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 880 861,86	18 570 425,48

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tyma-Jezińska

PREZES ZARZĄDU

Damian Nowakowski

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 019 649,08			-846 700,62		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 312 087,99		1 312 087,99	1 211 820,39		1 211 820,39
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 949 760,36		2 949 760,36	2 865 096,20		2 865 096,20
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	827 646,20		827 646,20	-1 061 021,95		-1 061 021,95
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	239 264,32		239 264,32	207 388,65		207 388,65
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-290 745,35		-290 745,35	-389 092,07		-389 092,07
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-84 340,18			-850 927,48		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

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

Wartość brutto					
	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe	60 041 938,28	2 220 675,66	0,00	1 244 753,21	61 017 860,73
Grunty	1 005 406,92	0,00		0,00	1 005 406,92
Budynki i lokale	10 262 640,41	20 900,00		0,00	10 283 540,41
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 863 570,73	76 800,90		0,00	19 940 371,63
Urządzenia techniczne i maszyny	20 100 076,67	1 886 961,41		1 147 309,35	20 839 728,73
Środki transportowe	4 877 413,17	0,00		20 549,50	4 856 863,67
Pozostałe środki trwałe	3 932 830,38	236 013,35		76 894,36	4 091 949,37
Wartości niematerialne i prawne	38 330,15	0,00	0,00	0,00	38 330,15
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00		0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
Inne	38 330,15	0,00		0,00	38 330,15

Umorzenie					
	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe	23 283 988,90	5 328 856,11	0,00	1 239 239,36	27 373 605,65
Grunty	263 026,65	16 439,25		0,00	279 465,90
Budynki i lokale	1 566 010,94	252 394,22		0,00	1 818 405,16
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 513 322,39	2 267 112,37		0,00	9 780 434,76
Urządzenia techniczne i maszyny	8 581 383,66	1 798 647,56		1 145 450,49	9 234 580,73
Środki transportowe	3 137 685,36	436 610,01		20 549,50	3 553 745,87
Pozostałe środki trwałe	2 222 559,90	557 652,70		73 239,37	2 706 973,23
Wartości niematerialne i prawne	33 777,18	4 552,97	0,00	0,00	38 330,15
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00		0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00
Inne	33 777,18	4 552,97		0,00	38 330,15

Wartość netto		
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe	36 757 949,38	33 644 255,08
Grunty	742 380,27	725 941,02
Budynki i lokale	8 696 629,47	8 465 135,25
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 350 248,34	10 159 936,87
Urządzenia techniczne i maszyny	11 518 693,01	11 605 148,00
Środki transportowe	1 739 727,81	1 303 117,80
Pozostałe środki trwałe	1 710 270,48	1 384 976,14
Wartości niematerialne i prawne	4 552,97	0,00
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne	4 552,97	0,00

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 wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2018 r. wynosi:

- wartość brutto	-	328 785,00 zł
- wartość netto	-	49 319,10 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	495 000 zł
2	Rozdrabniacz wolnoobrotowy konto 013-3-044	Umowa leasingu nr 320825-OF-0 z dnia 01.12.2017r finansujący – ING Lease (Polska) SA Warszawa	899 100 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

Bilans otwarcia		107 985,11 zł
zwiększenia	+	2 656,22 zł
wykorzystanie	-	9 030,62 zł
rozwiązanie	-	9 746,05 zł
Bilans zamknięcia		91 864,66 zł

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 %
Razem	30 737	15 368 500	100 %

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 2018 w wysokości 1 689 563,62 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	295 146,00 zł	- zł	30 267,00 zł	264 879,00 zł
Rezerwa na świadczenia pracownicze	360 044,48 zł	- zł	19 537,77 zł	340 506,71 zł
Pozostałe rezerwy	4 726 273,78 zł	974 419,16 zł	445 590,91 zł	5 255 102,03 zł
- na koszty utylizacji odpadów	- zł	- zł	- zł	- zł
- na koszty rekultywacji kwatery składowiska odpadów	4 280 682,87 zł	425 836,28 zł	- zł	4 706 519,15 zł
- na koszty unieszkodliwiania pozostałości z kompostowania	445 590,91 zł	548 582,88 zł	445 590,91 zł	548 582,88 zł
RAZEM	5 381 464,26 zł	974 419,16 zł	495 395,68 zł	5 860 487,74 zł

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	Część krótkoterminowa		Część długoterminowa		
	2019	2020	2021	2022	2023
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	850 000,00	849 516,83	368 000,00	0,00	0,00
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 58/2015/G-39/OZ-SZ/P	480 000,00	479 516,83	0,00		
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P	370 000,00	370 000,00	368 000,00		
Inne zobowiązania finansowe	210 172,22	220 167,87	230 704,69	214 274,97	161 558,88
Umowa leasingu operacyjnego nr 130152 z dnia 07.04.2017r. z Idea Geting Leasing S.A. Wrocław – przedmiot leasingu rozrywarka worków	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	125 250,97	129 382,82	133 650,96	138 059,91	161 558,88
Inne	312 116,00	153 257,79	0,00	0,00	0,00
Zobowiązanie z tytułu nabycia środków trwałych z terminem spłaty rozłożonym na raty	312 116,00	153 257,79			
Razem	1 372 288,22	1 222 942,49	598 704,69	214 274,97	161 558,88

1300000
1662000

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:				
ubezpieczenia OC i AC	268 736,88	1 151 425,23	1 248 522,12	171 639,99
	65 585,86	65 742,20	65 585,86	65 742,20

prenumerata prasy	1 412,93	1 412,93	1 412,93	1 412,93
ubezpieczenie majątku	10 650,21	17 493,30	14 531,88	13 611,63
usługi obce	355,00	121,65	355,00	121,65
opłaty abonamentowe	5 323,33	3 328,45	5 323,33	3 328,45
paliwo w zbiornikach i inne materiały nie zużyte w roku bilansowym	53 714,77	56 520,30	53 714,77	56 520,30
usługi reklamowe	131 694,78	-	100 791,95	30 902,83
wieczyste użytkowanie gruntów	-	13 086,71	13 086,71	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	166 320,69	166 320,69	-
podatek od środków transportowych	-	40 090,00	40 090,00	-
podatek od nieruchomości	-	742 381,00	742 381,00	-
opłata za wywóz odpadów	-	44 928,00	44 928,00	-
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	12 740 500,73	1 211 654,97	2 517 336,93	11 434 818,77
– krótkoterminowe	1 305 681,96	1 211 654,97	1 305 681,96	1 211 654,97
prawo wieczystego użytkowania gruntów	16 439,25	16 439,25	16 439,25	16 439,25
dotacja uzyskana z POIiŚ do rozliczenia w 12 m-cy od dnia bilansowego	1 289 242,71	1 195 215,72	1 289 242,71	1 195 215,72
– długoterminowe	11 434 818,77	-	1 211 654,97	10 223 163,80
prawo wieczystego użytkowania gruntów	49 319,10	-	16 439,25	32 879,85
dotacja uzyskana z POIiŚ	11 385 499,67	-	1 195 215,72	10 190 283,95

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)	479 516,83
			B.III.3 lit. a)	480 000,00
Zobowiązania wobec WFOŚiGW w Opolu z tytułu pożyczki Nr 11/2016/G-39/OZ-SS/P z dnia 05.07.2016r	138-06	1 008 000,00	B.II.3 lit. a)	638 000,00
			B.III.3 lit. a)	370 000,00
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	348 975,09	B.II.3 lit. c)	264 053,84
			B.III.3 lit. c)	84 921,25

Zobowiązanie z tytułu Umowa leasingu operacyjnego nr 320825-OF-0 z dnia 01.12.2017r. z ING Lease Sp z o.o. w Warszawie – przedmiot leasingu rozrabniacz wolnoobrotowy	249-51-20	687 903,54	B.II.3 lit. c)	562 652,57
			B.III.3 lit. c)	125 250,97
Zobowiązanie z tytułu nabycia środków trwałych z terminem spłaty rozłożonym na raty	202-2091	465 373,79	B.II.3 lit. d)	153 257,79
			B.III.3 lit. d)	312 116,00
Razem		3 469 769,25		3 469 769,25

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 (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 24 253 035,05 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

1) Zakład Higieny Komunalnej	12 684 208,43 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	1 698 303,96 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	9 850 062,66 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 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2018 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 2018 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	- 2 019 649,08
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	3 777 406,56
a) różnice trwałe	2 949 760,36
- odsetki budżetowe	2 667,00
- koszty finansowe związane z leasingiem kwalifikowanym podatkowo jako leasing operacyjny a bilansowo finansowy	48 531,68
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	16 439,25
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 289 242,71

- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a amortyzacją podatkową kwater do składowania odpadów	1 331 876,95
- amortyzacja przedmiotu leasingu kwalifikowanego podatkowo jako leasing operacyjny a bilansowo finansowy	159 300,00
- koszty reprezentacji	975,61
- darowizny	1 000,00
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	5 004,00
- częściowa amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną z roku 1997	1 056,36
- koszty delegacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	163,90
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	60 379,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	-
- kary umowne	22 000,00
- pozostałe	11 123,90
b) różnice przejściowe	827 646,20
- odpisy aktualizujące wartość należności	2 656,22
- umowy-zlecenia, ekwiwalenty, premie i nagrody oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone w m-cu styczniu 2019	105 240,27
- składki ZUS w części finansowanych przez pracodawcę od wypłat wynagrodzeń pracownikom fizycznym za m-c listopad i grudzień 2018	210 459,23
- saldo wynikające z utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze i inne nie poniesione koszty	509 290,48
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	290 745,35
- wypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	290 745,35
4. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach bieżącego roku jako rozrachunki (różnice trwałe) (-)	239 264,32
- raty leasingowe przypadające do spłaty w bieżącym roku (część kapitałowa i część odsetkowa)	239 264,32
5. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	1 312 087,99
a) różnice przejściowe (-)	-
b) różnice trwałe (-)	1 312 087,99
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania wieczystego użytkowania gruntów	16 439,25
- rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania dotacji z PO IiS	1 289 242,71
- pozostałe	6 406,03
6. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	-
7. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	-
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	-
8. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	- 84 340,18

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 2018 r. i planowanych na 2019 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2018 r.	Nakłady planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	- zł	80 000,00 zł
2.	Nabycie środków trwałych	2 085 913,41 zł	7 462 500,00 zł
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	111 895,95 zł	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	
X	Razem	2 197 809,36 zł	7 542 500,00 zł

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 wyjaśnienia 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	+	41 350,31 zł
- koszty finansowe odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	+	48 531,68 zł

4.4 W pozycji A.II.8. zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, bilansową zmianę pozycji zobowiązań w wysokości 346 198,59 zł skorygowano o;

- spłacone zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych zaciągnięte w roku 2017 (w wartości netto)	+	6 296,00 zł.
- zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych zaciągnięte w roku 2018	-	29 965,00 zł

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

- aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie	-	317 683,46 zł
- krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie	+	97 096,89 zł
- bilansowa zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie	-	1 305 681,96 zł

4.6 W pozycji A.II.10 inne korekty wykazana została korekta z tytułu pobranych opłat bankowych za wystawioną gwarancję w wysokości 9 563,00 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 2018 w wysokości

	+	2 197 809,36 zł
pomniejszone o;		
- wartość netto zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych	-	29 965,00 zł
powiększone o;		
- spłatę zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w roku 2017 (wartość netto)	+	6 296,00 zł
- spłatę zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w roku 2017 (wartość netto) z odroczonym terminem płatności	+	312 116,00 zł

4.8 W pozycji C.II.7 wykazane zostały realizowane płatności rat kapitałowych z tytułu umów leasingu finansowego w wysokości 190 732,64 zł

4.9 W pozycji C.II.8 wykazana została;

- kwota zapłaconych odsetek od pożyczek w wysokości	+	41 350,31 zł
- kwota zapłaconych odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część odsetkowa)	+	48 531,68 zł
- kwota opłat bankowych z tytułu udzielonej gwarancji	+	9 563,00 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	19,8
Pracownicy na stanowiskach roboczych	115,6
Razem	135,4

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	121 821,37 zł	-
Organ nadzorujący	72 288,08 zł	-

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, odpisanych 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.

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tyma-Jeziarska

PREZES ZARZĄDU

Damian Nowakowski

Nysa 1 kwietnia 2019r.

Sprawozdanie Zarządu z
działalności PGK „EKOM”
Spółki z o.o. w Nysie w
okresie 01.01.2018r.-
31.12.2018r.

Nysa, marzec 2019 roku

1. Charakterystyka jednostki

- **pełna nazwa (firma) jednostki**

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- **siedziba jednostki**

48-303 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 sporządza 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 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Zarząd sprawował swoją funkcję jednoosobowo.

Funkcję Prezesa Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem pełnili:

w okresie od 01.01.2018 do 18.12.2018 Pan Jacek Chwalenia

w okresie od 19.12.2018 do nadal Pan Damian Nowakowski

• **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 2018 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 31.12.2018r. posiada łączny majątek o wartości 43 658 756,65 zł.

Dominującą jego część stanowi majątek trwały, którego wartość netto wynosi 35 710 588,31 zł.

Wśród najistotniejszych pozycji majątku trwałego należy wymienić:

- grunty w Domaszkowicach, o powierzchni 261 545 m² wraz z budynkami i budowlami stanowiącymi Regionalne Centrum Gospodarki Odpadami,
- grunty przy ul. Saperskiej w Nysie o łącznej powierzchni 17 210 m² 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 7 948 168,34 zł z czego środki pieniężne 3 464 668,08 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 cmentarnych,
- 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.

Marginalną część majątku obrotowego stanowią odliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

B. SPRZEDAŻ USŁUG

W okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Spółka osiągnęła następujące przychody

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW	KWOTA
Przychody ze sprzedaży usług	24 253 035,05 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 350 383,83 zł
Przychody finansowe	23 404,31 zł
RAZEM	25 626 823,19 zł

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zakład Higieny Komunalnej	12 684 208,43 zł
Zakład Usług Komunalno Budowlanych	1 698 303,96 zł
Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	9 850 062,66 zł
Pozostała sprzedaż	20 460,00 zł
RAZEM	24 253 035,05 zł

Zakład Higieny Komunalnej jest największym zakładem Spółki w związku z czym jego sprzedaż dominuje w strukturze wpływów ze sprzedaży i wynosi 52,3%. 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 01.01.2018r. do 31.12.2018r. obejmował gminy Nysa, Stronie Śląskie, Skoroszyce, Kamiennik, Korfantów oraz Głuchołazy i Pakosławice.

W miesiącu czerwcu 2018r. Spółka ponownie pozyskała w drodze przetargu publicznego zlecenie realizacji usług wywozu nieczystości stałych z terenu gminy Pakosławice na okres od 01.07 2018r do 30.06.2020r. Poprzednie zlecenie realizacji przedmiotowych usług zakończyło się w dniu 30.06.2018r.

Zlecenia na wywóz nieczystości pozyskane zostały w wyniku przetargów przeprowadzanych przez poszczególne gminy w roku 2018 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 30.06.2020 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.

Dodatkowo w miesiącu grudniu Spółka złożyła swoją ofertę do przetargu publicznego, ogłoszonego przez gminę Nysa na realizację usług wywozu nieczystości stałych na kolejny okres obejmujący lata 2019-2021. Kontrakt został pozyskany, co zapewniło Spółce możliwość kontynuacji działalności w tym obszarze na kolejne lata.

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 2018-2019.

Zakład Usług Komunalno – Budowlanych sprzedaż stanowiła 7%. Zakład ten w okresie od 01.01.2018 od 31.12.2018 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 01.01.2018r. do 31.12.2018r. – 40,6 %.

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 2018 do zakładu dostarczonych zostało 73 431,90 Mg odpadów pochodzących z terenu gminy Nysa oraz z gmin ościennych, w tym 54 117,24 Mg odpadów komunalnych zmieszanych.

Wyselekcjonowano i przekazano do odzysku 2 912,09 Mg odpadów surowcowych. Stabilizacji tlenowej poddano 28 480,42 Mg frakcji biodegradowalnej odpadów zmieszanych.

Do kompostowania przekazanych zostało 3 224,98 Mg odpadów zielonych.

W 2018 roku wyprodukowano i przekazano do dalszego odzysku energetycznego paliwo alternatywne w ilości 7 257,64 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:

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW	KWOTA
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	27 472 363,71 zł
Pozostałe koszty operacyjne	45 257,66 zł
Koszty finansowe	128 850,90 zł
RAZEM	27 646 472,27 zł

C.1. Do kosztów podstawowej działalności operacyjnej wliczone zostały poniesione w okresie 01.01.2018r. do 31.12.2018r. koszty rodzajowe w wysokości **26 912 243,33 zł** zwiększone o zmiany stanu produktów (rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wysokości **560 120,38 zł**.

Spośród kosztów rodzajowych wyodrębniono następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJU	WARTOŚĆ POZYCJI	STRUKTURA
Amortyzacja	5 333 409,08 zł	19,8%
Zużycie materiałów i energii	3 799 264,10 zł	14,1%
Usługi obce	2 330 417,27 zł	8,7%
Podatki i opłaty	4 976 857,95 zł	18,5%
Wynagrodzenia	8 053 671,52 zł	29,9%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 984 809,77 zł	7,4%
Pozostałe koszty rodzajowe	433 813,64 zł	1,6%
OGÓŁEM	26 912 243,33 zł	100,0%

Największą pozycję spośród kosztów stanowią koszty związane z zatrudnieniem pracowników tj koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych ich

udział w strukturze wynosi 37,3 %. Kolejne bardzo znaczące w strukturze pozycje to amortyzacja oraz podatki i opłaty. W strukturze wynoszą one odpowiednio 19,8 % i 18,5 %. Pozycja podatki i opłaty to w głównej mierze koszt opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, które Spółka jest obowiązana wnieść na konto Urzędu Marszałkowskiego w Opolu z tytułu składowania odpadów. W roku 2018 opłata ta wyniosła 4 069 691 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.

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 14,1 % . Usługi obce obejmują w szczególności usługi budowlano-remontowe, usługi transportowe i sprzętowe, remontowo-konserwacyjne, telekomunikacyjne, pomiarowe, prawne, usługi ochrony mienia oraz pozostałe. W strukturze stanowią one 8,7 %.

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 1,6 % 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.

Do kosztów tych w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018r. zaliczone zostały naliczone kary umowne, koszty sądowe i egzekucyjne ponoszone w związku z windykacją wierzytelności, 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 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Spółka osiągnęła ujemny wynik z działalności gospodarczej w wysokości – 1689 563,62 netto. W jego strukturę weszły następujące pozycje:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I. PRZYCHODY	25 066 702,81 zł
1.Przychody ze sprzedaży usług	24 253 035,05 zł
2 Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł
3 Zmiana stanu produktów	- 560 120,38 zł
4.Pozostałe przychody operacyjne	1 350 383,83 zł
5. Przychody finansowe	23 404,31 zł
II. KOSZTY	27 086 351,89 zł
1.Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju	26 912 243,33 zł
2.Wartość sprzedanych i materiałów	- zł
3.Pozostałe koszty operacyjne	45 257,66 zł
4.Koszty finansowe	128 850,90 zł
III. ZYSK BRUTTO	- 2 019 649,08 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych - część bieżąca	17 865,00 zł
Podatek dochodowy - część odroczone	- 347 950,46 zł
IV. ZYSK /STRATA NETTO	- 1 689 563,62 zł

Na uzyskanie ujemnego wyniku na działalności Spółki w roku 2018 znaczący wpływ miał fakt gwałtownego wzrostu począwszy od 1.01.2018r. stawek za gospodarcze korzystanie ze środowiska w części dotyczącej składowania odpadów. Opłata ta naliczana jest przez Spółkę i odprowadzana na konto Urzędu Marszałkowskiego za każdą tonę unieszkodliwianych w drodze składowania odpadów.

Znaczny wzrost tej opłaty spowodował drastyczny spadek rentowności działalności odbioru i zagospodarowania odpadów wykonywanej przez Zakład Higieny Komunalnej. Poprzez obciążenia wewnętrzne zakład ten ponosi koszty unieszkodliwienia odpadów zbieranych z poszczególnych gmin. Większość realizowanych przez Zakład kontraktów pozyskiwana była 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 odbiór i zagospodarowanie odpadów z poszczególnych gmin 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 prowadził rozmowy mające na celu negocjowanie zawartych umów i podwyższenie w związku z zaistnieniem powyższych okoliczności ryczałtowego wynagrodzenia umownego. Jednak wszystkie gminy, powołując się na ustawę o zamówieniach publicznych i zapisy łączącego strony kontraktu odmówiły dokonania zmian w umowie.

Wzrost kosztów „opłaty marszałkowskiej” uwzględniony został jedynie w zleceniach pozyskanych w roku 2018, których realizacja nastąpi głównie w kolejnych latach.

E. INWESTYCJE

W okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. ze względu na ograniczone źródła finansowania, Spółka realizowała głównie inwestycje służące utrzymaniu w nie pogorszonym stanie i modernizacji infrastruktury technicznej i środków transportowych.

Zestawienie wszystkich zakupów inwestycyjnych wyszczególnione zostało w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Kwota
1	Zakup pojemników na odpady o objętości 32-38 m ³	Zakład Higieny Komunalnej	17 000,00
2	Monitoring PSZOK ul. Saperska	Zakład Higieny Komunalnej	35 480,00
3	Modernizacja instalacji kogeneracji	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	73 681,41
4	Zakup pojemników na odpady o pojemności 120 - 1100 litrów	Zakład Higieny Komunalnej	178 052,00
5	Modernizacja hali sortowni- montaż wentylatorów	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	20 900,00
6	Modernizacja systemu monitoringu ZU iOO	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	16 424,08
7	Modernizacja sortowni i kompostowni- dokumentacja	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	222,00
8	Budowa kwatery i rozbudowa kompostowni - koszty wspólne dokumentacja	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	4 491,54
9	Budowa nowej kwatery - dokumentacja	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	84 858,33
10	Rozbudowa kompostowni	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	5 900,00
11	Zakup kompaktora	Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	1 760 800,00
RAZEM			2 197 809,36

Ogółem zakupy inwestycyjne realizowane w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. wyniosły 2 197 809,36 zł

Dodatkowo w okresie objętym sprawozdaniem Spółka zobowiązana była do spłat kwot wynikających z zaciągniętych w roku 2017 zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych z odroczonym częściowo terminem płatności tj. zakupu środków trwałych służących realizacji umowy odbioru i zagospodarowania nieczystości z terenu Gminy Głuchołazy a także płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych zawartych również w roku 2017.

Wysokość tych kwot w roku 2018 kształtowała się odpowiednio:

- płatności z tytułu zakupu środków trwałych - 312 116,00 zł
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - 190 732,64 zł

Źródła finansowania inwestycji

Zakupy inwestycyjne wyszczególnione w tabeli w pozycjach 1-10 a także płatności związane ze spłatą zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych z odroczonym częściowo terminem płatności oraz płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych sfinansowane zostały ze środków własnych Spółki pochodzących z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Natomiast zakup kompaktora sfinansowano zaciągniętym w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kredytem inwestycyjnym. Środki kredytu w wysokości 1 672 700 zł wpłynęły do Spółki już po dniu bilansowym w miesiącu styczniu 2019r.

F. ZATRUDNIENIE

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018r średnio miesięczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty wyniósł 135.

Wśród pracowników Spółki 20 etatów objętych było przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych, natomiast 115 etatów przez pracowników na stanowiskach robotniczych.

Największy w Spółce Zakład Higieny Komunalnej zatrudniał średnio 63 osoby tj. około 47 % załogi, Zakład Usług Komunalno-Budowlanych zatrudniał średnio 17 osób, co stanowiło 13 % ogółu pracowników, w Zakładzie Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów zatrudnionych było średniorocznie 49 osób tj. 36 %, natomiast w Zarządzie Spółki zatrudnionych było 6 osób tj. 4 % ogółu zatrudnionych.

G. PŁYNNOŚĆ FINANSOWA

Jednym z najważniejszych elementów charakteryzujących działalność Spółki jest płynność finansowa. Płynność finansowa jest to zdolność do regulowania na bieżąco 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 31.12.2018r. powyższe wskaźniki kształtowały się odpowiednio:

- wskaźnik bieżącej płynności - 1,09
- wskaźnik płynności szybkiej - 1,03
- wskaźnik wypłacalności gotówkowej - 0,48

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 2018 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 złożeniem 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 odpis aktualizacyjny.

➤ ryzyko procesów i technologii

Kierownictwo wyodrębnionych komórek organizacyjnych wraz ze służbami technicznymi na bieżąco dokonają 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 Funduszy 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.

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. W miarę upływu terminów zakończenia umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów Zakład będzie uczestniczył w przetargach na przedmiotowe usługi ogłaszane przez poszczególne gminy na kolejne okresy.

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 prawidłowej realizacji celów strategicznych i operacyjnych Spółki, w szczególności; planowaniu i przygotowaniu dalszych inwestycji związanych z rozbudową 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 kontynuowania działalności bez zakłóceń.

Nysa, dnia 27 marca 2019r.


**Damian
Nowakowski**

Elektronicznie podpisany przez
Damian Nowakowski
DN: cn=Damian Nowakowski,
givenName=Damian, sn=Nowakowski,
serialNumber=PNOPL-76110516270,
c=PL
Data: 2019.03.28 09:43:13 +01'00'

AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW

„BADEX”[®] spółka z o. o.

wpisana na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr **334**
45-072 Opole ul. Reymonta 45, tel. 77 454 54 10, fax 77 454 08 98, e-mail: badex@badex.com.pl
NIP 754-033-93-90 REGON 530592088



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ZA OKRES OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.


Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM”

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Piłsudskiego 32

48-303 Nysa

Opole, maj 2019 rok



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników oraz Rady Nadzorczej
Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” sp. z o.o., ul. Piłsudskiego 32, 48-303 Nysa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Piłsudskiego 32, 48-303 Nysa, na które składa się:

- | | |
|---|------------------|
| 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę | 43.658.756,65 zł |
| 3. rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości | 1.689.563,62 zł |
| 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę: | 1.689.563,62 zł |
| 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazuje spadek stanu środków pieniężnych | 855.018,86 zł |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami

została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa a także umową Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 24.10.2017 r. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy po raz kolejny.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest:

Ewa Młyńczak

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 10823.

*Działający w imieniu
Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o. o.
ul. Reymonta 45, 45-072 Opole
wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 334
w imieniu której kluczowy biegły rewident
zbadał sprawozdanie finansowe*

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Opole, 07 maja 2019 roku

Ewa

Młyńczak

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Młyńczak
Data: 2019.05.07
21:42:46 +02'00'