

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE**  
**ZA ROK 2011**

obejmujące:

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Bilans na dzień 31.12.2011r.**

**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.**

**Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2011 r. - 31.12.2011 r.**

**Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2011 r. - 31.12.2011 r.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Sp z o.o. w Nysie za okres 1.01.2011r. - 31.12.2011r.**

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

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

*Podstawowy przedmiot działalności:*

- 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym .

*Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.*

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

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

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

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

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

*Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalone 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, Wprowadzone do ewidencji środków trwałych na dzień 1.01.2002 r prawo wieczystego użytkowania gruntów wyceniono w wartości godziwej tzn:*
  - *działkę nr 64/2 w wartości przyjętej przez organ administracyjny do ustalenia rocznej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,*
  - *działki nr 25/4 i 25/5 w wartości zgodnej z operatem szacunkowym z dnia 25.02.2002r po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,*

- zapasy towarów i materiałów według cen zakupu
- należności według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- inwestycji krótkoterminowych według wartości rynkowej,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

Nysa 15.03.2012r.

.....  
miejsowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Lidia Tyma-Jeziarska.....  
Sporządził

PREZES ZARZĄDU

*Zdzisław Rizler*  
Zdzisław Rizler

.....  
Kierownik jednostki

# BILANS NA DZIEŃ 31.12.2011r.

jednostka sprawozdawcza

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek okresu	koniec okresu		początek okresu	koniec okresu
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 382 542,19</b>	<b>17 727 196,35</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>13 662 276,28</b>	<b>15 689 390,12</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał podstawowy	10 368 500,00	12 368 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	640 672,36	1 293 776,28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 302 479,50	17 662 805,74	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 000 000,00	2 000 000,00
1. Środki trwałe	18 171 035,26	17 361 066,87	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 140 696,49	
a) grunty (w tym prawo użytk wieczystego)	508 832,56	492 393,40	VII. Zysk (strata) netto	793 800,41	27 113,84
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 869 642,96	12 370 195,29	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 606 972,88	3 254 461,73	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>11 136 145,91</b>	<b>6 077 525,17</b>
d) środki transportu	664 282,81	766 883,80	I. Rezerwy na zobowiązania	225 830,55	228 325,63
e) inne środki trwałe	521 304,05	477 132,65	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 015,07	1 002,05
2. Środki trwałe w budowie	131 444,24	301 738,87	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	224 815,48	227 323,58
3. Zaliczki na środki trwałe			- długoterminowa	198 979,86	173 368,84
III Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	25 835,62	53 954,74
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	4 616 832,84	2 019 492,32
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 616 832,84	2 019 492,32
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	4 616 832,84	2 019 492,32
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 053 860,86	3 621 858,72
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	5 969 539,94	3 532 111,75
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	80 062,69	64 390,61	a) kredyty i pożyczki	3 531 353,35	2 500 400,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	80 062,69	64 390,61	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 415 880,00</b>	<b>4 039 718,94</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	538 866,76	207 304,87
I. Zapasy	549 439,19	371 203,52	- do 12 miesięcy	538 866,76	207 304,87
1. Materiały	195 714,75	231 256,62	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	328 673,15	117 989,88	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	25 051,29	21 957,02	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 641 158,59	645 953,50
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	202 398,44	107 187,00
II. Należności krótkoterminowe	2 550 077,89	1 064 776,94	i) inne	55 762,80	71 266,38
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	84 320,92	89 746,97
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV Rozliczenia międzyokresowe	239 621,66	207 848,50
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	239 621,66	207 848,50
2. Należności od pozostałych jednostek	2 550 077,89	1 064 776,94	- długoterminowe	207 842,90	176 072,14
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 317 229,64	926 909,88	- krótkoterminowe	31 778,76	31 776,36
- do 12 miesięcy	1 317 229,64	926 909,88			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 129 901,89	20 149,23			
c) inne	102 946,36	117 717,83			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 247 372,13	2 519 470,18			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 247 372,13	2 519 470,18			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 247 372,13	2 519 470,18			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 234 772,13	2 507 720,18			
- inne środki pieniężne	12 600,00	11 750,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 990,79	84 268,30			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>24 798 422,19</b>	<b>21 766 915,29</b>	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>24 798 422,19</b>	<b>21 766 915,29</b>

Nysa dnia 15.03. 2012r

.....  
miejsce, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Główna-Kierska

Sporządził

PREZES Zarządu

Zdzisław Bielec

Kierownik jednostki

**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011r. - 31.12.2011r.**

(wariant porównawczy)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2010	ROK 2011
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>	<b>12 090 866,88</b>	<b>10 418 905,59</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 906 256,09	10 581 074,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	114 312,13	-211 917,41
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	70 298,66	49 748,88
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 124 058,92</b>	<b>10 124 555,76</b>
I.	Amortyzacja	826 822,70	1 446 428,17
II.	Zużycie materiałów i energii	2 135 126,52	2 194 341,18
III.	Usługi obce	1 144 563,91	902 121,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 085 520,68	1 861 702,97
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3 124 146,48	2 894 080,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	670 401,53	675 249,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	137 477,10	150 632,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>966 807,96</b>	<b>294 349,83</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 881,38</b>	<b>56 732,42</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	696,72	
II.	Dotacje	32 166,57	31 773,16
III.	Inne przychody operacyjne	8 018,09	24 959,26
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>119 673,37</b>	<b>134 722,04</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	75,00	1 103,63
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 324,85	37 502,90
III.	Inne koszty operacyjne	64 273,52	96 115,51
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>888 015,97</b>	<b>216 360,21</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>122 095,17</b>	<b>68 742,55</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	122 095,17	68 742,55
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>41 761,47</b>	<b>233 679,86</b>
I.	Odsetki, w tym:	41 761,47	233 679,86
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gosp. (F+G-H)</b>	<b>968 349,67</b>	<b>51 422,90</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>968 349,67</b>	<b>51 422,90</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>174 549,26</b>	<b>24 309,06</b>
I.	Część bieżąca	220 594,00	8 650,00
II.	Część odroczone	-46 044,74	15 659,06
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>793 800,41</b>	<b>27 113,84</b>

Nysa dnia 15.03.2012r.  
miejsceowość, dnia

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tymc-Jędrzejka  
Sporządził

PREZES NARZĄDU

Edzianu Bizler

Kierownik jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 1.01.2011-31.12.2011**

za okres	poprzedni (2010)	bieżący (2011)
<b>I. Kapitał własny na początek okresu BO</b>	<b>11 009 172,30 zł</b>	<b>13 662 276,28 zł</b>
- korekty błędów podstawowych	- 140 696,49 zł	
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>10 868 475,81 zł</b>	<b>13 662 276,28 zł</b>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	10 368 500,00 zł	10 368 500,00 zł
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	- zł	2 000 000,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		2 000 000,00 zł
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		2 000 000,00 zł
- wniesienia aportu		
- dopłaty		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów		
- .....		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	10 368 500,00 zł	12 368 500,00 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- .....		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- .....		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	237 615,20 zł	640 672,36 zł
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	403 057,16 zł	653 103,92 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	599 416,59 zł	793 800,41 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku za rok 2010	599 416,59 zł	793 800,41 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	196 359,43 zł	140 696,49 zł
- pokrycia straty nierozliczonej z lat ubiegłych	196 359,43 zł	140 696,49 zł
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	640 672,36 zł	1 293 776,28 zł
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		2 000 000,00 zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 000 000,00 zł
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		2 000 000,00 zł
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 196 359,43 zł	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS		
b) zmniejszenie (z tytułu)	196 359,43 zł	- zł
- przeniesienie zysku netto z roku 2008		
- rozliczenie straty z lat ubiegłych z kapitałem zapasowym	196 359,43 zł	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
8. Wynik netto	793 800,41 zł	27 113,84 zł
a) zysk netto	793 800,41 zł	27 113,84 zł
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 662 276,28 zł</b>	<b>15 689 390,12 zł</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 662 276,28 zł</b>	<b>15 689 390,12 zł</b>

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za okres 1.01.2011r. - 31.12.2011r.

(metoda pośrednia)

za okres	poprzedni( 2010r.)	bieżący ( 2011r.)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	793 800,41 zł	27 113,84 zł
II. Korekty razem	- 20 698,80 zł	1 846 073,43 zł
1. Amortyzacja	826 822,70 zł	1 446 428,17 zł
2. Zysk (strata z tytułu różnic kursowych)	- zł	
3. Odsetki i udziały w zyskach	- 80 333,70 zł	164 937,31 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	52 131,18 zł	2 495,08 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 289 960,47 zł	178 235,67 zł
7. Zmiana stanu należności	- 1 011 448,16 zł	1 485 300,95 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	575 542,74 zł	- 1 401 048,79 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 92 756,37 zł	- 31 378,59 zł
10. Inne korekty	- 696,72 zł	1 103,63 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	773 101,61 zł	1 873 187,27 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	696,72 zł	1 230,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	696,72 zł	1 230,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 938 497,90 zł	809 088,04 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 938 497,90 zł	809 088,04 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 9 937 801,18 zł	- 807 858,04 zł
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	10 107 320,75 zł	2 068 742,55 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	7 985 225,58 zł	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	122 095,17 zł	68 742,55 zł
II. Wydatki	2 041 761,47 zł	3 861 973,73 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 000 000,00 zł	3 628 293,87 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	41 761,47 zł	233 679,86 zł
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 065 559,28 zł	- 1 793 231,18 zł
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>	- 1 099 140,29 zł	- 727 901,95 zł
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	4 346 512,42 zł	3 247 372,13 zł
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym:</b>	3 247 372,13 zł	2 519 470,18 zł
- z ograniczoną możliwością dysponowania.	761,43 zł	1 912,77 zł

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tyma-Jeziarska

sporządził

PREZES Zarządu

Zdzisław Ritzler

kierownik jednostki

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego PGK „EKOM” Sp. z o.o. w Nysie za  
okres 1.01.2011r. – 31.12.2011r.**

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

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

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

*Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2011. wynosi:*

- wartość brutto - 328 785,00 zł  
- wartość netto - 164 393,40 zł

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

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

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

<u>ilość udziałów</u>	<u>wartość udziałów</u>	<u>właściciel</u>	<u>procent z całości</u>
24.737 udziałów po 500 zł o wartości łącznej 12 368 500 zł		Gmina Nysa	100%

*Uchwałą nr 4/2011r z dnia 16 listopada 2011r Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki EKOM zwiększyło wartość kapitału udziałowego do kwoty 14 368 500 zł poprzez utworzenie 4 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy.*

*Do dnia wydania przez sąd rejestrowy postanowienia o podwyższeniu kapitału, podwyższona wysokość kapitału zwiększa wartość kapitału rezerwowego*

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

<b>stan kapitału zapasowego na początek roku</b>	<b>640 672,36 zł</b>
<b>zwiększenia;</b>	
<i>podział wyniku finansowego za rok 2010</i>	+ 793 800,41 zł
<b>zmniejszenia:</b>	
<i>rozliczenie strat z lat ubiegłych</i>	- 140 696,49 zł
<b>stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 293 776,28 zł</b>
<b>stan straty z lat ubiegłych na początek roku</b>	<b>- 140 696,49 zł</b>
<b>zwiększenia;</b>	-
<b>zmniejszenia:</b>	
<i>rozliczenie straty z kapitałem zapasowym</i>	140 696,49 zł
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>- 0</b>



<b>stan kapitału rezerwowego na początek roku</b>	<b>2 000 000,00 zł</b>
zwiększenia:	
uchwała z 4/2011 z 16 XI 2011) o powiększeniu kapitału udziałowego ( do czasu zarejestrowania KRS) + 2 000 000,00 zł	
zmniejszenia:	
zarejestrowanie w KRS powiększenie kapitału udziałowego zgodnie z uchwałą 1/2010 NWZW	- 2 000 000,00 zł
<b>stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 000 000,00 zł</b>

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:  
Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2011 w wysokości 27 113,84 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

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

1) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
<b>stan rezerwy na początek okresu</b>	<b>1 015,07 zł</b>
zwiększenia:	
utworzenie rezerwy na dodatnią różnicę przejściową	+ 1 002,05 zł
zmniejszenia:	
rozwiązanie rezerwy utworzonej na dodatnią różnicę przejściową na dzień 31.12.2010r.	- 1 015,07 zł
<b>stan rezerwy na koniec okresu</b>	<b>1 002,05 zł</b>
2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	
<b>stan rezerwy na początek okresu</b>	<b>224 815,48 zł</b>
zwiększenia:	
naliczenie rezerwy na odprawy emerytalne na 31.12.2011r.	+ 124 970,78 zł
naliczenie rezerwy na nagrody jubileuszowe na 31.12.2011r.	+ 102 352,80 zł
zmniejszenia:	
rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne naliczonej na 31.12.2010r.	- 127 476,96 zł
rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe naliczonej na 31.12.2010r.	- 97 338,52 zł
	-
<b>stan na koniec okresu</b>	<b>227 323,58 zł</b>
3) pozostałe rezerwy	- brak

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

<b>Bilans otwarcia</b>	-	<b>402 147,79 zł</b>
Zwiększenia	-	37 502,90 zł
Zmniejszenia	-	44 601,93 zł
<b>Bilans zamknięcia</b>	-	<b>395 048,76 zł</b>

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

Wyszczególnienie zobowiązania	Rok spłaty		
	2013	2014	2015
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu	1 116 388,24	-	-
Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	500 400	402 704,08	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 616 788,24</b>	<b>402 704,08</b>	

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1) *czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:*

	<b>B.O</b>	<b>B.Z</b>
<i>ubezpieczeń OC i AC</i>	21 096,25 zł	25 474,29 zł
<i>prenumerata prasy</i>	1 783,29 zł	3 186,56 zł
<i>ubezpieczenia majątku</i>	5 772,87zł	10 908,62 zł
<i>usługi obce</i>	2 238,28 zł	2 046,06 zł
<i>opłata abonamentowe</i>	4 929,20 zł	3 402,00 zł
<i>paliwo w bakach samochodów i inne materiały nie zużyte w roku 2010</i>	33 170,90 zł	39 250,77 zł
<b>RAZEM</b>	<b>68 990,79 zł</b>	<b>84 268,30 zł</b>

2) *biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:*

<b>B.O.</b>	<b>B.Z</b>
- zł	- zł

3) *rozliczenia międzyokresowe przychodów:*

3a. krótkoterminowe

	<b>B.O.</b>	<b>B.Z</b>
<i>-prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	16 441,56 zł	16 439,16 zł
<i>- dotacja przeznaczona na zakup stojaków</i>	15 337,20 zł	15 337,20 zł
	<b>31 778,76 zł</b>	<b>31 776,36 zł</b>

3b. długoterminowe

	<b>B.O.</b>	<b>B.Z</b>
<i>- prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	164 387,80 zł	147 954,24 zł
<i>-dotacja przeznaczona na zakup stojaków</i>	43 455,10 zł	28 117,90 zł
	<b>207 842,90 zł</b>	<b>176 072,14 zł</b>

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

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

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

1. *Weksel własny In blanco tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w ING Banku Śląskim na kwotę 1 903 904,08 zł*

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

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

*Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 10 581 074,12 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:*

1) Zakład Higieny Komunalnej	-	7 055 206,65 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	-	1 545 959,34 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	1 959 280,77 zł
3) Pozostała sprzedaż usług	-	20 627,36 zł

*Wszystkie powyższe usługi zostały wykonane na terenie kraju.*

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

*W roku objętym sprawozdaniem nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.*

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .

*W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

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

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

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

<b>A. Wynik finansowy brutto – zysk</b>	-	<b>51 422,90 zł</b>
<b>B. Przychody zaliczone do wyniku finansowego roku obrotowego – nie stanowiące podstawy opodatkowania</b>	-	<b>42 214,10 zł</b>
<i>w tym:</i>		
B1. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu otrzymania prawa wieczystego użytkowania gruntów = kwocie amortyzacji	-	16 435,96 zł
B2. Zarachowane na pozostałe przychody operacyjne zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności, które w chwili tworzenia nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	-	3 766,98 zł

B3. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji z GFOŚiGW w Nysie udzielonej na zakup stojaków = kwocie amortyzacji	-	15 337,20 zł
B4. Naliczone odsetki od lokaty w BS Otmuchów nie notyfikowane przez bank	-	5 273,96 zł
B5. Ulga na zakup kas fiskalnych	-	1 400,00 zł
<b>C. Przychody wyłącznie podatkowe- nie ujęte w RZiS</b>	-	<b>5 342,47 zł</b>
w tym:		
C1. Odsetki od lokat w BS Otmuchów naliczone za rok 2010 notyfikowane przez Bank w 2011r	-	5 342,47 zł
<b>D. Koszty nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów</b>	-	<b>225 953,39zł</b>
w tym:		
D1. Amortyzacja środków trwałych, których zakup sfinansowano ulgą w podatku dochodowym	-	1 056,36 zł
D2. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanego nieodpłatnie	-	16 435,96 zł
D3. Amortyzacja stojaków, na zakup których została udzielona dotacja	-	15 337,20 zł
D4. Wartość należności, na które utworzono odpis aktualizacyjny nie stanowiący kosztu uzyskania przychodu	-	33 253,55 zł
D5. Koszty reprezentacji	-	463,65 zł
D6. Wartość umów-zleceń oraz innych świadczeń związanych z pracą, których wypłata nastąpiła w m-cu styczniu 2012	-	22 307,16 zł
D7. Wartość składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, które zostały opłacone w m-cu I-II 2012r.	-	58 033,38 zł
D8. Podatek VAT nie odliczony nie stanowiący kup	-	230,00 zł
D9. Wpłaty na Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych	-	70 430,00 zł
D10. Koszty ujęte w sprawozdaniu za 2011r – dotyczące okresów wcześniejszych	-	1 554,00 zł
D11. Odpisanie i umorzenie należności	-	944,13 zł
D12. Składki na rzecz organizacji	-	4 560,00 zł
D13. Odsetki budżetowe	-	26,00 zł
D14. Darowizna	-	500,00 zł
D15. Opłaty notarialne w związku z podwyższeniem kapitału	-	822,00 zł
<b>E. Koszty, które w okresach wcześniejszych nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów, natomiast stanowią je w roku 2011</b>	-	<b>194 479,42 zł</b>
E 1. Koszty wynagrodzeń bezosobowych i innych świadczeń pracowniczych za XII 2010 wypłaconych w I 2011	-	100 165,04 zł
E 2. Składki na ubezpieczenia społeczne dotyczące 2010r opłacone w roku 2011	-	77 406,83 zł
E3. Uprawdopodobnienie w 2011r. nieściągalności należności, na które zastał utworzony odpis aktualizacyjny w okresach wcześniejszych ( do wysokości netto)	-	16 907,55 zł
<b>F. Odliczenia od dochodu:</b>		<b>500,00 zł</b>
w tym:		
F1. Darowizny na cele określone w ustawie	-	500,00 zł
<b>G. Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2011 A-B+C+ D-E-F</b>	-	<b>45 525,24 z ł</b>
<b>G. Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	-	<b>8 650,00 zł</b>

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby *Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie na własne potrzeby wynosiła w roku 2011 – 49 748,88. Całość poniesionych kosztów dotyczyła zadania inwestycyjnego Regionalne Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach Etap II*

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

*Zestawienie poniesionych w 2011 r. i planowanych na 2012 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:*

Lp-	Wyszczególnienie według przewidywanego umowy okresu spłaty	Koszty poniesione w 2011 r. zł	Koszty planowane na 2012 r. zł
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	
2.	Nabycie środków trwałych	554 018,41	14 000 000
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	255 069,63	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	
X	Razem	809 088,04	14 000 000

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

*W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.*

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

3.1 *Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda pośrednią.*

3.2. *W pozycji A.II.8. zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględniono bilansowe zmiany: aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie + 15 672,08 zł, krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie – 15 277,51 zł oraz innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie -31 773,16 zł*

3.3. *W pozycji A.II.10. inne korekty uwzględniono niezamortyzowana wartość likwidowanego środka trwałego w kwocie + 2 333,63 zł oraz wpływ ze sprzedaży środka trwałego w kwocie -1 230,00 zł.*

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

#### 4. Informacje i objaśnienia do zagadnień osobowych.

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

*Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło : 71 osób w tym:*

- *na stanowiskach robotniczych* - 51 osób
- *na stanowiskach nierobotniczych* - 20 osób

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

*1) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Zarządu:*

- *Rizler Zdzisław - Prezes Zarządu* - 118 300,00 zł

*2) Łączne wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w Radzie wyniosło w roku 2011 – 33 400 zł*

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

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

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

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

*brak*

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

*brak*

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

*brak*

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy za obowiązkowe badanie sprawozdania wyniosło 7 500 zł netto.  
W roku obrotowym jednostka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług poświadczających oraz innych usług biegłego rewidenta.

Nysa 15.03.2012r.

.....  
miejsowość, dnia

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*mgr Lidia Tyma-Jeziarska*

Sporządził

PREZES ZARZĄDU

*Zdzisław Ryzler*

.....  
Kierownik jednostki

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ROK 2011

załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej

treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			53 160,86	53 160,86
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>			53 160,86	53 160,86
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			53 160,86	53 160,86
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>			53 160,86	53 160,86
<b>Wartość netto;</b>				
Bilans otwarcia	0	0	0	0
Bilans zamknięcia	0	0	0	0

PROKURANT  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Lidia Tymańczewska

PREZES Zarządu  
Zdzisław Ryzler



**ŚRODKI TRWAŁE ROK 2011**

załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej

treść	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia tech. i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	R A Z E M
<b>Wartość brutto</b>							
Bilans otwarcia	656 785,00	5 025 247,10	9 962 046,03	6 324 474,93	2 635 341,75	1 219 391,49	25 823 286,30
Zwiększenia			19 000,00	176 952,00	339 630,80	103 210,61	638 793,41
Przemniejszczenia				35 945,87	17 836,13	93 768,09	147 550,09
Zmniejszenia	656 785,00	5 025 247,10	9 981 046,03	6 465 481,06	2 957 136,42	1 228 834,01	26 314 529,62
<b>Bilans zamknięcia</b>							
<b>Umorzenie</b>							
Bilans otwarcia	147 952,44	462 334,52	1 655 315,65	2 717 502,05	1 971 058,94	698 087,44	7 652 251,04
Zwiększenia	16 439,16	121 304,28	397 143,39	527 129,52	237 029,81	147 382,01	1 446 428,17
Przemniejszczenia				33 612,24	17 836,13	93 768,09	145 216,46
Zmniejszenia	164 391,60	583 638,80	2 052 459,04	3 211 019,33	2 190 252,62	751 701,36	8 953 462,75
<b>Bilans zamknięcia</b>							
<b>Wartość netto;</b>							
Bilans otwarcia	508 832,56	4 562 912,58	8 306 730,38	3 606 972,88	664 282,81	521 304,05	18 171 035,26
Bilans zamknięcia	492 393,40	4 441 608,30	7 928 586,99	3 254 461,73	766 883,80	477 132,65	17 361 066,87

PROKURENT  
GŁÓWNY NIEGOWY  
mgr Lidia Tyndajewska

PREZES Zarządu  
Zdzisław Ryzter