



Sprawozdanie finansowe
Zakładu Gospodarki Odpadami
Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie
za rok 2016

marzec 2017

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
I.1.	Dane identyfikacyjne jednostki	5
I.2.	Przedmiot działalności	5
I.3.	Czas trwania działalności	6
I.4.	Okres objęty sprawozdaniem	6
I.5.	Informacja o trwaniu działalności	6
I.6.	Informacja o połączeniu/podziale spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia/podziału	6
I.7.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	7
I.7.1.	Metody wyceny	7
I.7.1.a.	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	7
I.7.1.b.	Środki trwałe w budowie	7
I.7.1.c.	Długoterminowe aktywa finansowe	7
I.7.1.d.	Pozostałe aktywa, pasywa oraz wynik finansowy	7
I.8.	Omówienie pozostałych zagadnień związanych z sporządzeniem sprawozdania finansowego:	8
II.	BILANS	9
III.	RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT (wariant porównawczy)	13
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE	14
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2016	17
VI.1.	Wyjaśnienie do bilansu	17
	Nota 1 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych	17
	Nota 2 Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym	17
	Nota 3 Wartość nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	17
	Nota 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	20
	Nota 5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, liczbie i wartości nominalnej udziałów	20
	Nota 6 Stan pozostałych kapitałów (funduszy) tworzonych przez jednostkę	21
	Nota 7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2016	21
	Nota 8 Dane o stanie rezerw	21
	Nota 9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	21
	Nota 10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty	21
	Nota 11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	22
	Nota 12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	22
	Nota 13 Wykaz grup zobowiązań warunkowych	22
VI.2.	Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat	24
	Nota 14 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, wyrobów, towarów i materiałów	24
	Nota 15 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	24
	Nota 16 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	24
	Nota 17 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	24
	Nota 18 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	25
	Nota 20 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	26
	Nota 21 Kwota i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	26
	Nota 22 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	26
	Nota 23 Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat	26
VI.3.	Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych	26
	Nota 24 Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych (RPP E., F., G.)	26
	Nota 25 Wyjaśnienie zmian stanów – rezerw, zapasów, należności, zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych, kredytów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych	27

Nota 26 Wyjaśnienia dotyczące działalności inwestycyjnej - aktywów trwałych wg wartości netto	27
Nota 27 Inne zdarzenia, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym	27
VI.4. Wyjaśnienie do zawartych przez Jednostkę umów, istotnych transakcji, niektórych zagadnień osobowych oraz innych zdarzeń mających wpływ na sprawozdanie finansowe	28
Nota 28 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie	28
Nota 29 Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi	28
Nota 30 Informacje osobowe	28
Nota 32 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	29
Nota 33 Zmiany zasad wyceny	29
Nota 34 Informacje o jednostkach powiązanych	29
Nota 35 Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności i korekty z nimi związane	30

Spis tabel

Tabela 1 Bilans – Aktywa [zł]	9
Tabela 2 Bilans – Pasywa [zł]	11
Tabela 3 Rachunek zysków i strat [zł]	13
Tabela 4 Zestawienie zmian w kapitale [zł]	14
Tabela 5 Rachunek przepływów pieniężnych [zł]	15
Tabela 6 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych	17
Tabela 7 Umowy leasingu	17
Tabela 8 Umowy najmu	18
Tabela 9 Umowy użyczenia	18
Tabela 10 Umowy dzierżawy	19
Tabela 11 Wyciąg z Księgi udziałów Spółki	20
Tabela 12 Stan pozostałych kapitałów	21
Tabela 13 Stan pozostałych kapitałów	21
Tabela 14 Podział zobowiązań długoterminowych	21
Tabela 15 Rozliczenia międzyokresowe	22
Tabela 16 Zobowiązania warunkowe	23
Tabela 17 Struktura przychodów netto	24
Tabela 18 Przychody i koszty podatkowe	25
Tabela 20 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	25
Tabela 21 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	26
Tabela 22 Środki pieniężne	26
Tabela 23 Zmiany stanu pozycji wykazanych w RPP	27
Tabela 24 Działalność inwestycyjna	27
Tabela 25 Inne zdarzenia w 2016 roku	27
Tabela 26 Zatrudnienie wg zawodów	28
Tabela 27 Wynagrodzenie osób zarządzających	29
Tabela 28 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	29

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.1. Dane identyfikacyjne jednostki

Firma	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi
Siedziba	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Telefon	ul. Lubelska 53, 10-410 Olsztyn,
E-mail	89 513 71 01,
Kapitał zakładowy	zgok@zgok.olsztyn.pl
Udziały	31 369 500,00 zł
Wspólnicy	62 739 udziałów po 500,00 zł każdy
	gmina Olsztyn – 41,42% udziałów,
	36 gmin razem – 58,58% udziałów.
Data rejestracji i numer	
w Krajowym Rejestrze Sądowym	08.03.2002 r., nr KRS 0000097877
Numer statystyczny REGON	510734049
Numer identyfikacji podatkowej NIP	739-29-54-369

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 podlega badaniu według § 30 ust. 2 pkt 2 Umowy Spółki.

I.2. Przedmiot działalności

Zgodnie z Umową Spółki oraz Umową wykonawczą zawartą dnia 5 czerwca 2012 r., jednostka została zobowiązana do wykonywania na terenie gmin macierzystych (Wspólników) zadań użyteczności publicznej, poprzez zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Podstawowym przedmiotem działalności, według Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZGOK Sp. z o.o. nr 3/2014 z dnia 06.03.2014 r w sprawie zmiany umowy Spółki zarejestrowanej dnia 16.04.2014 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Olsztynie nr OI.VIII NS-REJ.KRS/005036/14/737, jest:

1. Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów (PKD 38.2),
2. Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (PKD 39.0),
3. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.2),
4. Badania i analizy techniczne (PKD 71.2),
5. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.1),
6. Reklama (PKD 73.1),
7. Sprzątanie obiektów (PKD 81.2),
8. Pozostała indywidualna działalność usługowa (PKD 96.0),
9. Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.1),
10. Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych (PKD 41.2),
11. Rozbiórka i przygotowanie terenu pod budowę (PKD 43.1),
12. Wykonywanie instalacji elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych i pozostałych instalacji budowlanych (PKD 43.2),
13. Wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych (PKD 43.3),
14. Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane (PKD 43.9),

15. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z),
16. Demontaż wyrobów zużytych (PKD 38.31.Z),
17. Odzysk surowców z materiałów segregowanych (PKD 38.32.Z),
18. Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z).

Dodatkowym przedmiotem działalności Spółki, podejmowanym za zgodą Wspólników, wyrażonym w formie uchwały, jest:

1. Produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych (PKD 22.2),
2. Wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną (PKD 35.1),
3. Wytwarzanie paliw gazowych; dystrybucja i handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym (PKD 35.2),
4. Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie (PKD 46.1),
5. Transport drogowy towarów oraz działalność usługowa związana z przewodnikami (PKD 49.4),
6. Działalność w zakresie architektury i inżynierii oraz związane z nią doradztwo techniczne (PKD 71.1),
7. Pozaszkolne formy edukacji (PKD 85.5),
8. Działalność wspomagająca edukację (PKD 85.6).

I.3. Czas trwania działalności

Spółka powstała na czas nieograniczony.

I.4. Okres objęty sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

I.5. Informacja o trwaniu działalności

Roczne sprawozdanie za 2016 r. sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez następny rok po dacie bilansu.

I.6. Informacja o połączeniu/podziale spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia/podziału

W roku 2010 nastąpił podział Spółki przez wydzielenie z niej spółki nowo zawiązanej – Olsztyńskiego Zakładu Komunalnego sp. z o.o. (OZK).

Podział nastąpił na podstawie art.529 §1 KSH, na warunkach określonych w Planie Podziału ogłoszonym w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 70/2010 (3428) z dnia 12 kwietnia 2010 r.

Podstawową zasadą przyjętą do określenia, które składniki ZGOK sp. z o.o. jako spółki dzielonej przypadną OZK jako Spółce nowo zawiązanej, była zasada aby OZK przypadły te składniki majątku, które związane były z działalnością podstawową polegającą na wykonywaniu zadań w zakresie użyteczności publicznej, w tym utrzymanie czystości i porządku oraz odzysk i unieszkodliwianie odpadów na terenie Gminy Olsztyn.

Natomiast składniki majątku związane z realizacją przedsięwzięcia – projektu pn. „System zagospodarowania odpadów komunalnych w Olsztynie. Budowa Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów”, zostały przypisane ZGOK Sp. z o.o.

Wydzielenie nastąpiło z dniem 02.07.2010 r. (data wpisu do KRS nowej spółki).

Z dniem podziału jednostka stała się spółką celową realizującą wyżej wymienione zadanie inwestycyjne.

Powrót do realizacji zadań operacyjnych, określonych w podstawowym zakresie działalności gospodarczej, nastąpił z chwilą uzyskania pozwolenia na użytkowanie wybudowanych w ramach realizacji Projektu obiektów, tj. od sierpnia 2015 r.

I.7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Jednostka prowadzi ewidencję księgową zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości (Ustawa).

I.7.1. Metody wyceny

I.7.1.a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji bilansowej, przy czym:
 - a. za środki trwałe uznaje się: kontenery (na odpady), meble, drukarki, komputery, tablety, kamery i monitory ekranowe, bez względu na ich wartość początkową według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia,
 - b. przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania, w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, z zastrzeżeniem pkt a,
 - c. przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1.000 do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe ustala się i księguje jednorazowo, w pełnej wartości początkowej, w miesiącu oddania do użytkowania,
 - d. pozostałe środki trwałe umarza się metodą liniową za pomocą stawek ustalanych indywidualnie dla każdego środka, na okres jego ekonomicznej użyteczności,
 - e. wartości niematerialne i prawne – o wartości jednostkowej do 3.500 zł – odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast o wartości wyższej – są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania.

I.7.1.b. Środki trwałe w budowie

– wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

I.7.1.c. Długoterminowe aktywa finansowe

– wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub w cenie rynkowej.

I.7.1.d. Pozostałe aktywa, pasywa oraz wynik finansowy

1. Zapasy:
 - a. materiały i towary – według cen nabycia,
 - b. produkty (wyroby) – wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego według cen sprzedaży netto uzyskanych w tym

okresie lub okresach poprzednich, lub wg cen kontraktowych;
w sytuacji gdy w okresie bieżącym nie wystąpiła sprzedaż danego produktu – według cen ustalonych metodą średniej ważonej dla każdego rodzaju produktu,

c. produkty produkcji w toku – nie wycenia się.

2. Należności, roszczenia i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym w stosunku do należności – z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
3. Odpisy aktualizujące – tworzy się na należności objęte postępowaniem sądowym, egzekucyjnym, upadłościowym, układowym oraz na należności wątpliwe.
4. Środki pieniężne – w wartości nominalnej.
5. Kredyty i pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Rezerwy – rezerwy na zobowiązania tworzy się stosując art. 35d Ustawy; Spółka od 2016 r. dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, zgodnie z art. 39 ust. 2 pkt 2 Ustawy, prezentowanych w bilansie w pozycji rezerwy.
7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – Spółka odstępuje od ich ustalania w przypadku gdy roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania w myśl art. 64 ust. 1 Ustawy.
8. Kapitały własne – w wartości nominalnej.
9. Fundusze specjalne w wartości nominalnej.
10. Wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu nadrzędnych zasad rachunkowości.

I.8. Omówienie pozostałych zagadnień związanych z sporządzeniem sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami sald kont księgi głównej.
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które, po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących, zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Lidia Wysocka

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Mariusz Gawęda
PREZES ZARZĄDU

II. BILANS

Tabela 1 Bilans – Aktywa [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	166 144 245,07	170 437 159,37
I	Wartości niematerialne i prawne	307 891,33	372 702,90
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	307 891,33	372 702,90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	165 803 185,23	170 044 980,07
1	Środki trwałe	165 799 235,23	166 106 678,38
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 410 039,43	89 561 353,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	70 796 767,88	71 579 220,97
d)	środki transportu	4 149 740,92	4 525 242,44
e)	inne środki trwałe	442 687,00	440 861,55
2	Środki trwałe w budowie	3 950,00	3 938 301,69
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 168,51	19 476,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 168,51	19 476,40
B	Aktywa obrotowe	13 104 748,05	11 390 829,15
I	Zapasy	154 019,45	271 003,57
1	Materiały	106 248,20	77 413,02
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	47 771,25	193 590,55
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 491 843,19	2 521 185,80
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 491 843,19	2 521 185,80
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 001 952,42	2 463 743,65
–	do 12 miesięcy	4 001 952,42	2 463 743,65
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ubezpieczeń	489 890,77	57 442,15
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 089 540,02	8 239 017,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 089 540,02	8 239 017,75
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	5 898 423,07
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 898 423,07
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 089 540,02	2 340 594,68
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 089 540,02	2 340 594,68
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	369 345,39	359 622,03
Aktywa razem		179 248 993,12	181 827 988,52

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Lidia Wysocka

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Mariusz Gawelda
Mariusz Gawelda
PREZES ZARZĄDU

Tabela 2 Bilans – Pasywa [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
A	Kapitał (fundusz) własny	20 360 608,68	17 789 900,49
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 369 500,00	30 915 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	127 297,27
–	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
–	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	357 922,11
–	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
–	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 125 599,51	-12 706 773,97
VI	Zysk(strata) netto	2 116 708,19	-904 044,92
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	158 888 384,44	164 038 088,03
I	Rezerwy na zobowiązania	2 505 779,88	9 212,09
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	548 406,03	0,00
–	długoterminowa	294 562,59	0,00
–	krótkoterminowa	253 843,44	0,00
3	Pozostałe rezerwy	1 957 373,85	9 212,09
–	długoterminowe	0,00	0,00
–	krótkoterminowe	1 957 373,85	9 212,09
II	Zobowiązania długoterminowe	42 857 650,44	45 966 323,09
1	Wobec jednostek powiązanych	25 847,15	19 476,40
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	42 831 803,29	45 946 846,69
a)	kredyty i pożyczki	42 831 803,29	45 946 846,69
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 054 794,48	9 309 890,78
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	7 994 042,57	9 309 890,78
a)	kredyty i pożyczki	3 115 040,40	6 675 606,24
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności, w tym:	3 491 453,39	1 163 257,61
–	do 12 miesięcy	3 491 453,39	1 163 257,61
–	powyżej 12 miesięcy		0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	620 364,14	363 844,26
h)	z tytułu wynagrodzeń	343 756,07	271 388,05
i)	inne zobowiązania finansowe w tym:	423 428,57	835 794,62
–	wpłaty na podwyższenie kapitału	0,00	287 000,00
4	Fundusze specjalne	60 751,91	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	105 470 159,64	108 752 662,07
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	105 470 159,64	108 752 662,07
–	długoterminowe	102 173 578,26	105 473 062,07
–	krótkoterminowe	3 296 581,38	3 279 600,00
Pasywa razem		179 248 993,12	181 827 988,52

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Lidia Wysocka

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Mariusz Gawelda
PREZES ZARZĄDU

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Tabela 3 Rachunek zysków i strat [zł]

Wyszczególnienie			Stan na	
			31-12-2016	31-12-2015
1			2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: (w.2+3+4+5)	1	39 835 976,97	5 622 099,44
-	od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	3	39 981 796,27	5 428 508,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	4	-145 819,30	193 590,55
III	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6		
B	Koszty działalności operacyjnej(w.7+8+9+10+11+12+13)	7	37 859 267,12	7 012 144,73
I	Amortyzacja	8	5 107 579,55	940 249,19
II	Zużycie materiałów i energii	9	2 780 950,86	556 413,74
III	Usługi obce	10	19 834 558,95	2 893 998,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11	1 237 361,27	449 503,69
-	podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	6 490 742,51	1 183 616,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	1 699 458,77	715 200,12
-	emerytalne	15	1 156 646,12	145 021,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16	708 615,21	273 163,26
C	Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B) (w.1-6)	17	1 976 709,85	-1 390 045,29
D	Pozostałe przychody operacyjne (w.16+17+18)	18	3 469 588,76	784 243,43
I	Zysk ze zbycia składników majątku trwałego	19	162,60	0,00
II	Dotacje	20	3 282 502,43	633 726,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21		
IV	Inne przychody operacyjne	22	186 923,73	150 516,96
E	Pozostałe koszty operacyjne (w.20+21+22)	23	2 162 439,90	145 756,17
I	Strata ze zbycia składników majątku trwałego	24	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25		
III	Pozostałe koszty operacyjne	26	2 162 439,90	145 756,17
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)(w.14+15-19)	27	3 283 858,71	-751 558,03
G	Przychody finansowe (w.26+29+31+33+34)	28	69 620,94	100 997,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	29		
a	- od jednostek powiązanych	30		
b	- od jednostek pozostałych	31		
II	Odsetki, w tym:	32	69 620,94	100 801,77
a	- od jednostek powiązanych	33		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34		
a	- od jednostek powiązanych	35		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	36		
V	Inne	37		196,00
H	Koszty finansowe(w.36+38+40+41)	38	880 380,46	253 659,66
I	Odsetki, w tym:	39	880 380,46	253 659,66
a	- od jednostek powiązanych	40		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	41		
a	- od jednostek powiązanych	42		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	43		
IV	Inne	44		
I	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)(w.24+25-35)	45	2 473 099,19	-904 219,92
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (w.44-45)	46	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne	47	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	48	0,00	0,00
K	Zysk/Strata brutto (I+J)(w.42-43)	49	2 473 099,19	-904 219,92
L	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	50	356 391,00	-175,00
M	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	51	0,00	0,00
N	Zysk/Strata netto (K-L-M)(w.46-47-48)	52	2 116 708,19	-904 044,92

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Lidia Wysocka

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Mariusz Gawelda
PREZES ZARZĄDU

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Tabela 4 Zestawienie zmian w kapitale [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	17 789 900,49	10 710 002,62
–	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), po korektach	17 789 900,49	10 710 002,62
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	30 915 500,00	22 528 500,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego		
a	zwiększenie (z tytułu)	454 000,00	8 387 000,00
–	wydania udziałów	454 000,00	8 387 000,00
b	zmniejszenie udziałów (z tytułu) (wartość ujemna)	0,00	0,00
–	umorzenie udziałów	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	31 369 500,00	30 915 500,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	127 297,27	127 297,27
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-127 297,27	0,00
a	zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00
–	z podziału zysku	0,00	0,00
–	Inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu) (wartość ujemna):	127 297,27	0,00
–	pokrycia straty (wartość ujemna)	127 297,27	0,00
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	0,00	127 297,27
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu) (wartość ujemna)		
–	zbycia środków trwałych (wartość ujemna)		
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	357 922,11	365 499,70
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	357 922,11	7 557,59
–	odpis z zysku lat ubiegłych		7 557,59
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	357 922,11
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 610 818,89	-14 586 185,11
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-13 610 818,89	-14 586 185,11
–	korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		0,00
–	błędu podstawowego		
b	zmniejszenie (wartość ujemna)		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 610 818,89	14 586 185,11
–	Inne		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 610 818,89	14 586 185,11
a	zwiększenia z tytułu:		403 057,21
–	korekty błędów podstawowych		403 057,21
b	zmniejszenie (z tytułu)	485 219,38	2 282 468,35
–	pokrycie z kapitału rezerwowego	357 922,11	7 577,59
–	pokrycie z kapitału zapasowego	127 297,27	
–	rozliczenie wyniku finansowego 2014 r.	0,00	2 274 890,76
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 125 599,51	12 706 773,97
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 125 599,51	-12 706 773,97
6	Wynik netto	2 116 708,19	-904 044,92
a	Zysk netto	2 116 708,19	
b	(Strata netto)		904 044,92
C	Odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	20 360 608,68	17 789 900,49
III	KAPITAŁ WŁASNY, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	20 360 608,68	17 789 900,49

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Lidia Wysocka

Sporządził:

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Tabela 5 Rachunek przepływów pieniężnych [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 116 708,19	-904 044,92
II.	Korekty razem	2 284 490,95	-16 414 183,12
1	Amortyzacja	5 107 579,55	940 249,19
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy), w tym:	810 759,52	152 857,89
	- odsetki otrzymane	-53 878,11	-107 920,67
	- odsetki naliczone dot. roku bieżącego - nieotrzymane	-15 742,83	7 118,90
	- odsetki zapłacone	880 365,46	244 444,48
	- odsetki należne dot. roku bieżącego- niezapłacone	15,00	9 215,18
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	0,00	0,00
	- sprzedaż składników działalności inwestycyjnej		
	- strata na likwidacji składników działalności inwestycyjnej		
	- darowizny		
5	Zmiana stanu rezerw, w tym:	2 496 567,79	1 659,09
	- rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00	-1 353,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 948 161,76	3 012,09
6	Zmiana stanu zapasów	116 984,12	-243 632,82
7	Zmiana stanu należności	-1 970 657,39	-176 695,92
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyj. pożyczek i kredytów)	2 305 469,54	-16 088 286,14
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 305 917,90	-376 633,67
	Czynnych	-23 415,47	-376 633,67
	Biernych	-3 282 502,43	0,00
10	Inne korekty, w tym:	-3 276 294,28	-623 700,74
	- umorzenie zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych zobowiąz.		
	- umorzenie udzielonych pożyczek		
	- dotacje - rozliczone w roku obrotowym	-3 282 502,43	-632 846,94
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	6 370,75	
	- inne korekty	-162,60	9 146,20
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej I +/- II)	4 401 199,14	-17 318 228,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	162,60	0,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162,60	
1	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
2	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	800 973,14	129 733 414,91
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	800 973,14	129 733 414,91
1	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
2	Na aktywa finansowe, w tym:		
A	w jednostkach powiązanych		
B	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2016	31-12-2015
1	2	3	4
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-800 810,54	-129 733 414,91
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 704 546,44	135 314 617,23
	Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	454 000,00	8 387 000,00
1	Kredyty i pożyczki		42 190 656,43
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3	Inne wpływy finansowe	9 250 546,44	84 736 960,80
4	- odsetki	69 620,94	108 156,16
	- dotacje otrzymane - rozliczone w roku otrzymania	3 282 502,43	632 846,94
	- dotacje POLiS otrzymane	5 898 423,07	83 995 957,70
II.	Wydatki	7 555 989,70	244 444,48
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	Spląty kredytów i pożyczek	6 675 609,24	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	880 380,46	244 444,48
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 148 556,74	135 070 172,75
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/-B.III +/-C.III)	5 748 945,34	-11 981 470,20
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym:	5 748 945,34	-11 981 470,20
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 340 594,68	14 322 064,88
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/-D), w tym:	8 089 540,02	2 340 594,68
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZASTĘPCA Dyrektor ds. Finansowych
Głównego Księgowego Główna Księgowa
Lidia Wysocka **Alicja Wodecka**

Mariusz Gawelda
PREZES ZARZĄDU

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2016

VI.1. Wyjaśnienie do bilansu

Nota 1 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Tabela 6 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2015	Zmiany		Stan na 31-12-2016
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I	Wartości niematerialne i prawne				
a	wartość początkowa	461 416,68	69 338,71	11 320,70	519 434,69
b	dotychczasowe umorzenie	88 713,78	134 150,28	11 320,70	211 543,36
c	wartość netto (a-b)	372 702,90	-64 811,57	0,00	307 891,33
II	Środki trwałe (1+2-3+4+5)				
a	wartość początkowa	167 036 048,74	5 843 757,53	1 186 304,79	171 693 501,48
b	dotychczasowe umorzenie	929 370,36	4 999 749,64	34 853,75	5 894 266,25
c	wartość netto (a-b)	166 106 678,38	844 007,89	1 151 451,04	165 799 235,23
1.	Budynki, lokale				
a	wartość początkowa	56 342 457,05	855 831,01	375 189,77	56 823 098,29
b	dotychczasowe umorzenie	140 126,89	884 234,49	6 565,81	1 017 795,57
c	wartość netto (a-b)	56 202 330,16	-28 403,48	368 623,96	55 805 302,72
2.	Budowle: obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
a	wartość początkowa	33 448 299,46	2 441 219,98	530 705,00	35 358 814,44
b	dotychczasowe umorzenie	89 276,20	674 088,85	9 287,32	754 077,73
c	wartość netto (a-b)	33 359 023,26	1 767 131,13	521 417,68	34 604 736,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
a	wartość początkowa	72 154 635,90	2 463 327,29	280 410,02	74 337 553,17
b	dotychczasowe umorzenie	575 414,93	2 984 370,98	19 000,62	3 540 785,29
c	wartość netto (a-b)	71 579 220,97	-521 043,69	261 409,40	70 796 767,88
4.	Środki transportu				
a	wartość początkowa	4 610 516,42	5 870,24	0,00	4 616 386,66
b	dotychczasowe umorzenie	85 273,98	381 371,76	0,00	466 645,74
c	wartość netto (a-b)	4 525 242,44	-375 501,52	0,00	4 149 740,92
5.	Pozostałe środki trwałe				
a	wartość początkowa	480 139,91	77 509,01	0,00	557 648,92
b	dotychczasowe umorzenie	39 278,36	75 683,56	0,00	114 961,92
c	wartość netto (a-b)	440 861,55	1 825,45	0,00	442 687,00
III	Środki trwałe w budowie				
a	wartość początkowa	3 938 301,69	810 787,64	4 745 139,33	3 950,00
b	dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wartość netto (a-b)	3 938 301,69	810 787,64	4 745 139,33	3 950,00

Nota 2 Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Nota 3 Wartość nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

1. Umowy leasingu

Tabela 7 Umowy leasingu

Data zawarcia	Data zakończenia	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu najmu [zł]
26.07.2016	26.06.2020	7528524-0916-00486	Volkswagen Leasing GmbH	samochód dostawczy Volkswagen Caddy	60 520,33
27.07.2016	15.07.2020	7528524-1216-09175	Volkswagen Leasing GmbH	samochód osobowy Volkswagen Jetta	54 796,75

2. Umowy najmu

W okresie 01.01.-31.12.2016 Spółka korzystała z maszyn i urządzeń na podstawie następujących umów najmu:

Tabela 8 Umowy najmu

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot najmu	Okres użytkowania	Wartość przedmiotu umowy [zł]
2015-10-12	UWR/15/0 011182	Ramirent S.A.	maszyny i urządzenia budowlane	Czas nieokreślony	bd
2016-08-30	A-3329	Kurt Kunig Maszyny Budowlane Polska Sp. z o.o.	podnośnik nożycowy	30.08.2016 - 30.08.2016	bd
2016-09-01	A-3331	Kurt Kunig Maszyny Budowlane Polska Sp. z o.o.	podnośnik nożycowy	01.09.2016 - 14.09.2016	bd
2016-10-05	A-3367	Kurt Kunig Maszyny Budowlane Polska Sp. z o.o.	podnośnik nożycowy	05.10.2016 - 08.10.2016	bd
2016-10-18	A-3384	Kurt Kunig Maszyny Budowlane Polska Sp. z o.o.	podnośnik nożycowy	18.10.2016 - 23.10.2016	bd
2016-10-31	71/2016	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	łyżka do ładowarki JCB	31.10.2016 - 31.01.2017	bd
2016-11-01	50/2016	"Arkboj" Arkadiusz Bojko	ładowarka JCB	01.11.2016 - 31.01.2017	bd
2016-12-01	72/2016	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	kontenery KP-36	01.12.2016- 31.03.2017	bd

bd-brak danych

3. Umowy użyczenia

W celu realizacji działalności statutowej Spółka korzystała z nieruchomości przyjętych w okresach poprzednich w oparciu o umowy użyczenia:

Tabela 9 Umowy użyczenia

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Data przekazania	Wartość przedmiotu umowy [zł]
Nieruchomości gruntowe					
17.08.2010	7/10	Gmina Olsztyn	Obręb 136 Działka nr 12/9; 17/1; 17/3; 17/5; 18/1; 18/2; 20/1; 20/2; 20/3 i 20/4	17.08.2010	bd
06.12.2013	Aneks nr 1		Obręb 136 Działka nr 12/9; 17/1; 17/3; 17/4; 17/5; 18/1; 18/2; 18/3; 20/1; 20/2; 20/3 i 20/4 Obręb 88 Działka nr 12/7; 17/2	06.09.2013	
04.07.2014	Aneks nr 2		Obręb 136 Działka nr 12/9; 17/1; 17/3; 17/4; 17/5; 18/1; 18/2; 19/4; 19/5; 20/1; 20/2; 20/3 i 20/4 Obręb 88 Działka nr 12/7; 17/2	04.06.2014	
25.05.2015	Aneks nr 3		Obręb 136 Działka nr 17/4; 18/1; 18/9; 19/4; 19/5; 20/1; 20/2; 20/4 Obręb 88 Działka nr 12/7; 17/2	04.06.2014	

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Data przekazania	Wartość przedmiotu umowy [zł]
14.11.2016	26/16	Gmina Olsztyn	Obręb 136 Działka 3/1; 4/2; 5/1; 5/3; 6/1; 7/1; 7/2; 7/4; 8; 18/1; 20/1; 20/2; Obręb 147 Działka 9/1; 10/2; 13/5; 20/1	1.11.2016	bd
13.05.2010	-	Gmina Mikołajki	Obręb Żelwagi Działka 309; 310		bd
21.05.2010	-	Gmina Kiwity	Obręb 7 Działka 344/3	21.05.2010	bd
21.05.2010	-	Gmina Sępólno	Obręb Długa 2 Działka 228	06.05.2013	bd
21.05.2010	-	Gmina Dywity	Obręb 5 Działka 223/2	09.05.2013	bd
18.06.2010	-	Gmina Biskupiec	Działka 183/2	12.04.2013	bd
21.06.2010	-	Gmina Pisz	Obręb Kocioł Duży Działka 159/2; 160 Obręb Stare Guty Działka 46	12.04.2013	bd
23.06.2010	-	Gmina Lidzbark Warmiński; Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	Obręb 31 Działka 3/5	06.05.2013	bd
13.06.2011	-	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	Obręb Łęgajny Działka 282/1; 282/2	14.05.2013	bd
17.08.2012	-	Gmina Miejska Szczytno	Działka o nr 100/12		bd
12.03.2014	-	Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad	Obręb 88 Działka 17/3	31.07.2014	bd
08.05.2014	-	Gmina Dźwierzuty	Obręb 6 Działka nr 208		bd
07.08.2014	-	Gmina Mrągowo	Działka 244/1; 107/7	07.08.2014	bd
Pozostałe umowy użyczenia					
01.08.2016	1/2016	Auto Wamir Warmia Sp. z o.o.	Samochód osobowy	01.08.2016	bd

bd – brak danych

4. Umowy dzierżawy

W celu realizacji działalności statutowej Spółka zawarła umowy dzierżawy

Tabela 10 Umowy dzierżawy

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Data przekazania
25.09.2014	NGd9.612.264.2014.KK/2	PKP SA w Warszawie	trwale posadowienie w gruncie infrastruktury technicznej; działka nr 1 obręb 136	25.09.2014

Nota 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Nota 5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, liczbie i wartości nominalnej udziałów

Kapitał podstawowy (zakładowy) Spółki w kwocie 31.369.500,00- zł dzieli się na 62.739 udziałów, każdy o wartości nominalnej 500 zł. Nie ma udziałów uprzywilejowanych.

Tabela 11 Wyciąg z Księgi udziałów Spółki

Lp.	Wspólnik	Wartość udziału [zł]	Liczba udziałów			Kapitał zakładowy [zł]	
			Stan na 31.12. 2015 r.	Zwiększenia: uchwała XXVIII/2016 dnia 02.09.2016r.*	Stan na 31.12. 2016 r.	Stan na 31.12. 2016 r.	Udział w kapitale [%]
1	Gmina Barczewo	500	1 181		1 181	590 500	1,88%
2	Gmina Bartoszyce	500	627		627	313 500	1,00%
3	Gmina Miasto Bartoszyce	500	2 255		2 255	1 127 500	3,59%
4	Gmina Biskupiec	500	5 119		5 119	2 559 500	8,16%
5	Gmina Dobrze Miasto	500	1 165		1 165	582 500	1,86%
6	Gmina Dywity	500	937		937	468 500	1,49%
7	Gmina Dźwierzuty	500	381		381	190 500	0,61%
8	Gmina Gietrzwałd	500	348		348	174 000	0,55%
9	Gmina Miejska Górnowo Iławeckie	500	331		331	165 500	0,53%
10	Gmina Górnowo Iławeckie	500	415		415	207 500	0,66%
11	Gmina Jedwabno	500	225		225	112 500	0,36%
12	Gmina Jeziorany	500	557		557	278 500	0,89%
13	Gmina Kiwity	500	695		695	347 500	1,11%
14	Gmina Kolno	500	201		201	100 500	0,32%
15	Gmina Korsze	500	715		715	357 500	1,14%
16	Gmina Lidzbark Warmiński	500	457		457	228 500	0,73%
17	Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	500	5 449		5 449	2 724 500	8,69%
18	Gmina Lubomino	500	231		231	115 500	0,37%
19	Gmina Mikołajki	500	2 661		2 661	1 330 500	4,24%
20	Gmina Miasto Mrągowo	500	1 945		1 945	972 500	3,10%
21	Gmina Mrągowo	500	345	122	467	233 500	0,74%
22	Gmina Olsztyn	500	25 988		25 988	12 994 000	41,42%
23	Gmina Orneta	500	893		893	446 500	1,42%
24	Gmina Pasym	500	353		353	176 500	0,56%
25	Gmina Piecki	500	215	314	529	264 500	0,84%
26	Gmina Pisz	500	1 565		1 565	782 500	2,49%
27	Gmina Purda	500	471		471	235 500	0,75%
28	Gmina Rozogi	500	329		329	164 500	0,52%
29	Gmina Ruciane – Nida	500	455	214	669	334 500	1,07%
30	Gmina Sępole	500	1 177		1 177	588 500	1,88%
31	Gmina Sorkwity	500	45	258	303	151 500	0,48%
32	Gmina Stawiguda	500	365		365	182 500	0,58%
33	Gmina Szczytno	500	631		631	315 500	1,01%
34	Gmina Miejska Szczytno	500	2 081		2 081	1 040 500	3,32%
35	Gmina Świątki	500	253		253	126 500	0,40%
36	Gmina Świętajno	500	379		379	189 500	0,60%
37	Gmina Wielbark	500	391		391	195 500	0,62%
RAZEM			61 831	908	62 739	31 369 500	100,00%

*rejestracja wg postanowienia z dn. 30/12/2016 r sygn. OL.VIII NS-REJ.LRS/020332/16/101

Nota 6 Stan pozostałych kapitałów (funduszy) tworzonych przez jednostkę

Na podstawie Uchwały nr VIII/2016 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 24.06.2016 r. w sprawie pokrycia straty za rok 2015, dokonano odpisu z kapitału rezerwowego oraz kapitału zapasowego na pokrycie straty.

Tabela 12 Stan pozostałych kapitałów

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał		
		Zapasowy	rezerwowy	z aktualizacji wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	127 297,27	357 922,11	0,00
2.	Zwiększenie/zmniejszenie:	-127 297,27	-357 922,11	0,00
3.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Nota 7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2016

Tabela 13 Stan pozostałych kapitałów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1	Zysk netto za rok obrotowy	2 116 708,19
2	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-13 125 599,51
3	Nierozliczona strata z lat ubiegłych po pokryciu [1+2]	-10 759 992,32

Nota 8 Dane o stanie rezerw

Stan rezerw na zobowiązania w dniu 31.12.2016 roku wynosi **2 505 779,88 zł** i obejmuje następujące tytuły:

a) Rezerwy na świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne – 50.678,19 zł
- Odprawy rentowe – 4.804,74 zł
- Nagrody jubileuszowe – 269.390,75 zł
- Urlopy wypoczynkowe – 223.532,35 zł

b) Rezerwy na pozostałe zobowiązania:

- Kary umowne – 1 467.889,59 zł
- Zagospodarowanie odpadów – 488.950,66 zł
- Pozostałe – 533,60 zł

Spółka nie tworzy rezerw na podatek odroczony.

Nota 9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W okresie sprawozdawczym jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 5.000,00 zł.

Nota 10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Tabela 14 Podział zobowiązań długoterminowych

Pozycja pasywów	Wyszczególnienie	Termin spłaty	Stan na 31.12.2016	w tym o okresie spłaty			
				do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
B.II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	45 973 871,69	3 116 221,25	6 232 442,50	6 232 442,50	30 392 765,44
a)	Pożyczka nr 00006/14/62011/OZ-SK/P zawarta dnia 30-05-2014 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie	20-09-2031	45 946 843,69	3 115 040,40	6 230 080,80	6 230 080,80	30 371 641,69

b)	Oплата за umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej wg dec.16/K/2014 z dn. 14.10.2014 r. Zarządu Dróg Wojewódzkich w Olsztynie	15-01-2024	2 749,20	343,65	687,30	687,30	1 030,95
c)	Oплата за umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej wg dec. TZ-RB-U-4050.105.2015 z dn. 05.05.2015 r. Zarządu Dróg Zieleni i Transportu w Olsztynie	15-01-2045	24 278,80	837,20	1 674,40	1 674,40	20 092,80

Nota 11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela 15 Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015
A	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym:	402 513,90	379 098,43
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 168,51	19 476,40
a)	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b)	Inne rozliczenia międzyokresowe (umieszczenie urządzeń w pasie drogowym)	33 168,51	19 476,40
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	369 345,39	359 622,03
a)	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia, prenumerata czasopism, abonamenty internetowe itp.	369 345,39	359 622,03
B	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym:	105 470 159,64	108 752 662,07
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	102 173 578,26	105 473 062,07
a)	darowizna licencji na korzystanie z dokumentacji Socotec wymaganej do wniosku o dofinansowanie pn."System zagospodarowania odpadów komunalnych (...)"	160 759,03	170 426,30
b)	Dofinansowanie budowy środków trwałych wg umowy nr UDA-POIS.02.01.00-00-007/10-00 z dnia 27.04.2011 r. (z późn.zm) zawarta z WFOŚiGW w Olsztynie	102 012 819,23	105 302 635,77
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 296 581,38	3 279 600,00
a)	darowizna licencji na korzystanie z dokumentacji Socotec wymaganej do wniosku o dofinansowanie pn."System zagospodarowania odpadów komunalnych (...)"	4 956,15	0,00
b)	Dofinansowanie budowy środków trwałych wg umowy nr UDA-POIS.02.01.00-00-007/10-00 z dnia 27.04.2011 r. (z późn.zm) zawarta z WFOŚiGW w Olsztynie	3 291 625,23	3 270 387,91
c)	Pozostałe		9 212,09

Nota 12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Umowa pożyczki nr 00006/14/62011/OZ-SK/P z dnia 30.05.2014 r. udzielona Spółce przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, została zabezpieczona hipoteką na nieruchomości gruntowej obejmującą działkę o numerze ewidencyjnym 18/9 w obrębie 136, stanowiącą własność Gminy Olsztyn, z której Spółka korzysta na podstawie umowy użyczenia nr 7/10 z dnia 17.05.2010 r. (z późn. zm.).

Nota 13 Wykaz grup zobowiązań warunkowych

W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły niżej wymienione zobowiązania warunkowe.

Tabela 16 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wierzyciel	Data umowy/ zdarzenia	Max kwota wierzycelności [zł]	Uwagi
WEKSLE (in blanco)				
1	Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – dot. umowy o dofinansowanie nr UDA-POIS.02.01.00-00-007/10-00 z dnia 27-04-2011 r.	27-04-2011	162 774 954,11	
2	Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – dot. umowy pożyczki nr 00006/14/62011/OZ-SK/P z dnia 30-05-2014 r.	30-05-2014	46 725 606,79	
3	Bank BGŻ BNP Paribas w Warszawie – dot. umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/4100/15/274/CB z dnia 28-10-2015 r.	28-10-2015	5 900 000,00	Zobowiązania wygasły w związku z zakończeniem umów
4	Bank BGŻ BNP Paribas w Warszawie - dot. umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr WAR/4100/15/273/CB z dnia 28-10-2015 r.	28-10-2015	3 000 000,00	
NOTARIALNE OŚWIADCZENIA O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI				
5	Bank BGŻ BNP Paribas w Warszawie – dot. umowy o kredyt nieodnawialny nr WAR/4100/15/274/CB i WAR/4100/15/273/CB z dnia 28-10-2015 r. (łącznie), Rep.A nr 1471/2015 r.	28-10-2015	13 350 000,00	Zobowiązanie wygasło w związku z zakończeniem umów
NIEUZNANE ROSZCZENIA WIERZYTELI				
1	Decyzja Prezesa UZP nr KP/37/12 nakładająca na ZGOK karę pieniężną „za udzielenie zamówienia publicznego na usługi unieszkodliwiania odpadów (...) z naruszeniem przepisów określających przesłanki stosowania trybu zamówienia z wolnej ręki”; Dn. 30/04/2015 r. w powyższej sprawie, dotyczącej zamówienia z 2008 r., złożono skargę kasacyjną do NSA.	14-08-2012	30 000,00	
2	pozew o zapłatę sygn. akt: IV GNC 2148/15 z powództwa Betonox Gdańsk Sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Gdańsku ; Roszczenie zgłoszone przez podwykonawcę kontraktu realizowanego w ramach Projektu przez generalnego wykonawcę: Control Process S.A. z siedzibą w Krakowie – odpowiedzialność solidarna;	26-06-2015	44 000,-	

Lp.	Wierzyciel	Data umowy/ zdarzenia	Max kwota wierzycelności [zł]	Uwagi
3	pozew o zapłatę sygn. akt: IX GC 898/16 z powództwa Przedsiębiorstwa Inżynieryjno-Budowlanego „SANBUD” sp. z o.o. Roszczenie zgłoszone przez podwykonawcę kontraktu realizowanego w ramach Projektu przez generalnego wykonawcę: Control Process S.A. z siedzibą w Krakowie – odpowiedzialność solidarna;	10-05-2016	337 110,06	
4	Nota księgowa nr 1/2016 z dnia 31/12/2016 r. Zakładu Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Bartoszycach dotycząca opłaty wyrównawczej za brak dostaw do składowania minimalnego wolumenu balastu procesowego w 2016 roku	31-12-2016	1 467 889,59	

VI.2. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat

Nota 14 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, wyrobów, towarów i materiałów

Tabela 17 Struktura przychodów netto

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę	
		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2015
1	Usług, w tym	37 158 490,08	5 213 700,47	0	0
a)	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych	35 666 340,98	5 083 552,20	0	0
b)	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych selektywnie zebranych	1 492 149,10	130 148,27		
2	Produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 823 306,19	214 808,42	0	0
a)	odpady szklane	288 511,90	29 840,90	0	0
b)	odpady z tworzyw sztucznych	548 797,90	86 128,80		
c)	odpady z papieru i makulatury	1 305 022,49	89 986,42		
d)	Złom	129 843,45	8 852,30		
e)	odpady pozostałe	551 130,45			
Razem przychody ze sprzedaży		39 981 796,27	5 428 508,89	0	0

Nota 15 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W 2016 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 16 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2016 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 17 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2016 roku jednostka nie zaniechała prowadzenia działalności gospodarczej i nie przewiduje w tym zakresie zmian.

Nota 18 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Rozliczenie roczne kosztów i przychodów podatkowych przedstawia się następująco:

Tabela 18 Przychody i koszty podatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [zł]
1	Przychody bilansowe ogółem	43 375 186,67
2	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania, w tym:	0,00
3	<i>Odsetki od lokat bankowych</i>	0,00
4	Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	-3 282 502,43
5	<i>odpis darowizny UM Olsztyn</i>	-4 711,12
6	<i>odpis dofinansowania Projektu SZOK BZUO</i>	-3 277 791,31
7	Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania, w tym:	-15 742,83
8	<i>Odsetki od lokat bankowych</i>	-14 289,85
9	<i>zarachowane odsetki od należności</i>	-1 452,98
10	PRZYCHODY PODATKOWE	40 076 941,41
11	Koszty bilansowe ogółem	40 902 087,48
12	Korekta kosztów bilansowych (NKUP), w tym:	-3 528 184,70
13	<i>wartość materiałów finansowanych dotacją/darowizną</i>	-7 208,75
14	<i>opłaty dot. podwyższenia kapitału</i>	-3 240,00
15	<i>niewypłacone wynagrodzenia/delegacje</i>	-393,65
16	<i>nieopłacone składki ZUS</i>	-95 401,68
17	<i>składki członkowskie w Krajowej Izbie Gospodarki Odpadami</i>	-1 464,00
18	<i>koszt wytworzenia usług (rekultywacja)</i>	-52 354,00
19	<i>odsetki budżetowe</i>	-28,00
20	<i>nieopłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00
21	<i>amortyzacja bilansowa</i>	-5 107 579,55
22	<i>amortyzacja podatkowa</i>	12 057 281,21
23	<i>amortyzacja podatkowa nkup</i>	-7 812 016,40
24	<i>rezerwy na zobowiązania</i>	-2 505 779,88
25	Inne koszty zwiększające KUP, w tym:	101 407,93
26	<i>wypłacone delegacje za 2015 r.</i>	213,62
27	<i>Wypłacone wynagrodzenia za 2015 r.</i>	19 536,79
28	<i>zapłacone odsetki od kredytu</i>	9 212,09
29	<i>zapłacone pozostałe odsetki</i>	3,09
31	<i>zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń</i>	72 442,34
31	KOSZTY PODATKOWE	37 475 310,71
33	WYNIK FINANSOWY PODATKOWY	2 601 630,70

Nota 19 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich finansowanie

W 2016 r. Spółka ponosiła nakłady związane z realizacją Projektu pn. „System zagospodarowania odpadów komunalnych w Olsztynie. Budowa Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów”.

Tabela 19 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Nakłady poniesione w 2016 r., w tym:	827,05
a)	Odsetki od pożyczki	580,05

Nota 20 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tabela 20 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Realizacja 2016	Plan 2017
Wartości niematerialne i prawne	54 774,15	95 500,00
Środki trwałe, w tym	751 236,44	575 800,00
- dotyczące ochrony środowiska	751 236,44	575 800,00
Środki trwałe w budowie, w tym	3 950,00	0,00
- dotyczące ochrony środowiska	3 950,00	0,00
Razem	809 960,59	671 300,00

Nota 21 Kwota i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Zgodnie z umową nr ZGOK/JRP/ZP-WR/1/2012 z dnia 01 czerwca 2012 r., zawartą z Zakładem Gospodarki Odpadami sp. z o.o. w Bartoszycach dotyczącą składowania umownego balastu, Wykonawca wystąpił z roszczeniem o zapłatę opłaty wyrównawczej w wysokości 1 467 889,59 zł. Opłata naliczona została za brak dostaw do składowania minimalnego wolumenu balastu procesowego w 2016 roku. Spółka nie uznaje powyższego roszczenia. Na kwotę wykazaną w nocie utworzono rezerwę i ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji *Pozostałe koszty operacyjne* (E.III).

Nota 22 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2016 r. w jednostce nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

Nota 23 Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

W 2016 r. Spółka nie dokonywała transakcji walutowych.

VI.3. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 24 Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych (RPP E., F., G.,)

Tabela 21 Środki pieniężne

Lp.	Środki pieniężne	Stan na		Zmiana stanu w okresie	Różnica w RPP
		31-12-2016	31-12-2015		
1	W kasie i na rachunkach bankowych	200 868,09	2 340 594,68	-2 139 726,59	0,00
2	Lokaty płatne w terminie do 6 m-cy od dnia założenia	7 888 671,93	0,00	7 888 671,93	0,00
	Razem	8 089 540,02	2 340 594,68	5 748 945,34	0,00

Nota 25 Wyjaśnienie zmian stanów – rezerw, zapasów, należności, zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych, kredytów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych

Tabela 22 Zmiany stanu pozycji wykazanych w RPP

Wyszczególnienie	Pozycja w RPP	Kwota zmiany		Różnica	Uzasadnienie różnicy
		w bilansie	w rachunku przepływów pieniężnych		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	A II.5	2 496 567,79	2 496 567,79	0,00	
Zmiana stanu zapasów	A II.6	116 984,12	116 984,12	0,00	
Zmiana stanu należności	A II.7	-2 249 556,39	-2 249 556,39	0,00	
Zmiana stanu zobowiązań z wyj. Kredytów	A II.8	2 305 469,54	2 305 469,54	0,00	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (aktywa)	A II.9	-23 415,47	-23 415,47	0,00	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (pasywa)	A II.9	-3 282 502,43	-3 282 502,43	0,00	
Splata kredytów i pożyczek	C II.4	6 675 609,24	6 675 609,24	0,00	

Nota 26 Wyjaśnienia dotyczące działalności inwestycyjnej - aktywów trwałych wg wartości netto

Tabela 23 Działalność inwestycyjna

Numer Konta	Nazwa konta	Nakłady w okresie (poz. B.II.1)
010	Środki trwałe	751.236,44
020	Wartości niematerialne i prawne	54.774,15
030	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
080	Środki trwałe w budowie	3.950,00
083	Nakłady na SZOK BZUO	827,05
083	Korekta – przeksięgowanie z nakładów na koszty	-9814,50
	Razem	800.973,14

Nota 27 Inne zdarzenia, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym

Tabela 24 Inne zdarzenia w 2016 roku

Pozycja w RPP	Wyszczególnienie	Kwota korekty w RPP	Korekta w działalności	
			inwestycyjnej	Finansowej
A II.3	Odsetki od lokat i na rachunkach bankowych	- 69 620,94	0	69.620,94
A II.3	Odsetki i prowizje bankowe zapłacone	880 365,46	0	880.380,46
A II.10	Inne korekty – dotacje rozliczone w bieżącym okresie	-3 282 502,43	0	3 282 502,43
A II.10	Inne korekty	6 280,15	0	0

VI.4. Wyjaśnienie do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji, niektórych zagadnień osobowych oraz innych zdarzeń mających wpływ na sprawozdanie finansowe

Nota 28 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W roku obrotowym jednostka nie zawierała umów:

- Sprzedaży wierzytelności,
- Sprzedaży towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znalazłyby nabywców,
- Konsygnacyjnych,
- Sekurytyzacji.

Nota 29 Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym Spółka nie zawarła ze stronami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

Nota 30 Informacje osobowe

1. Zatrudnienie (według grup zawodowych) w roku obrotowym

Tabela 25 Zatrudnienie wg zawodów

Lp.	Zawód (wg klasyfikacji GUS)		Liczba pracujących	
	Symbol	Nazwa	(stan 31-12-2016 r.)	
			Ogółem	w tym kobiety
1	OGÓŁEM		156	53
2	11	Prezes/Dyrektorzy	4	1
3	12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	3	2
4	13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	5	2
5	21	Specjaliści nauk technicznych	6	1
6	24	Specjaliści ds. ekonomicznych i zarządzania	5	4
7	25	Specjaliści ds. technologii informacyjno-komunikacyjnych	1	
8	32	Średni personel ochrony środowiska i bhp	2	1
9	33	Średni personel ds. biznesu i administracji	2	2
10	34	Średni personel ds.. Kadr	1	1
11	41	Pracownicy obsługi biurowej	2	2
12	51	Robotnicy gospodarczy	4	1
13	52	Pracownicy sprzedaży	3	3
14	54	Pracownicy usług ochrony	21	2
15	72	Mechanicy	2	
16	74	Elektrycy	2	
17	81	Operatorzy maszyn	36	1
18	83	Kierowcy i operatorzy pojazdów	10	
19	93	Wagowci	7	5
20	96	Sortowacze	40	25

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w 2016 r. wynosiło **149,96** osób.

2. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących, udzielone członkom organów pożyczki lub świadczenia o podobnym charakterze

Wysokość należnych za 2016 rok wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej przedstawiała się następująco:

Tabela 26 Wynagrodzenie osób zarządzających

Lp.	Organ jednostki	Wynagrodzenia	Udzielone pożyczki lub inne świadczenia
1	Rada Nadzorcza	84 000,00	0,00
2	Zarząd	196 699,23	0,00

Wynagrodzenia należne zostały wypłacone; w roku obrotowym nie realizowano wypłat z zysku.

Nota 31 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Tabela 27 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Nazwa podmiotu	Rodzaj usługi	Wynagrodzenie roku obrotowego	
		Wypłacone / należne	Kwota netto
MAXFINANSE Sp. z o.o. z siedzibą w Olecku, ul. Składowa 10	Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r.	wypłacone	5 700,00
	Inne usługi poświadczające – audyt wyceny wartości początkowej składników majątkowych		2 400,00
Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska z siedzibą w Olecku (19-400), ul. Składowa 10	Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r.	należne	6 400,00

Nota 32 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W związku ze wzrostem przeciętnego zatrudnienia w roku 2016 w odniesieniu do roku ubiegłego (34,26 osoby) Spółka utworzyła rezerwy na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników związanych z bieżącą działalnością (art. 39 ust. 2 pkt.2 ustawy).

Nota 33 Zmiany zasad wyceny

W 2016 r. nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową Spółki.

Nie wystąpiły też istotne zmiany powodujące zakłócenie porównywalności danych roku obrotowego z rokiem poprzedzającym.

Nota 34 Informacje o jednostkach powiązanych

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w innych podmiotach oraz nie realizuje wspólnych przedsięwzięć.

Nota 35 Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności i korekty z nimi związane

Spółka ZGOK jest spółką celową, której powierzono:

- a) realizację Projektu pn. "System zagospodarowania odpadów komunalnych w Olsztynie. Budowa Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów", współfinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko,
- b) Umową wykonawczą z dnia 05-06-2012 r. – wykonywanie usług w ogólnym interesie gospodarczym w zakresie zagospodarowania w ZUOK odpadów komunalnych pochodzących z obszaru Gmin będących Wspólnikami (Zamawiający w rozumieniu niniejszej Umowy).

Zarząd dostrzega ryzyko związane z:

- nierozliczeniem w całości straty z lat ubiegłych, a wynikającej z poniesienia nakładów na rekultywację składowisk w 2013 roku;
- poniesieniem przez Spółkę opłaty wyrównawczej za niedostarczenie do składowania na składowisku w Wysiece minimalnego wolumenu balastu poprocesowego, wynikającej z umowy zawartej z ZGO sp. z o.o. w Bartoszycach.

Zarząd Spółki w celu eliminacji powyższych niepewności podejmuje działania:

- zawarcia porozumień z Gminami, które zleciły wykonanie rekultywacji, w zakresie zwrotu poniesionych nakładów w kwocie nie pokrytej uzyskanym dofinansowaniem oraz rozliczenia ich do końca 2017 r.;
- renegocjacji warunków umowy na składowanie balastu poprocesowego.

Pomimo przedstawionych powyżej zagrożeń sprawozdanie finansowe ZGOK sp. z o.o. za rok 2016 sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności, w związku z czym nie utworzono rezerw korygujących wynik finansowy roku obrotowego.

Informacje nie omówione powyżej, a objęte specyfikacją w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości (*Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji*), w roku objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły w jednostce.

Olsztyn, 15 marca 2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Lidia Wysocka

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Mariusz Gawelda
PREZES ZARZĄDU