

zgodk

Sprawozdanie finansowe
Zakładu Gospodarki Odpadami
Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie
za rok 2017

13 maja 2018

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
Dane identyfikacyjne jednostki	5
I.1. Przedmiot działalności	5
I.2. Czas trwania działalności	6
I.3. Okres objęty sprawozdaniem	6
I.4. Informacja o trwaniu działalności	6
I.5. Informacja o połączeniu/podziale spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia	6
połączenia/podziału	6
I.6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	7
I.6.1. Metody wyceny	7
I.6.1.a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	7
I.6.1.b. Środki trwałe w budowie	7
I.6.1.c. Długoterminowe aktywa finansowe	7
I.6.1.d. Pozostałe aktywa, pasywa oraz wynik finansowy	7
I.7. 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	15
V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2017	19
VI.1. Wyjaśnienia do bilansu	19
NOTA 1 wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	19
NOTA 1A zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	20
NOTA 2 zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)	21
NOTA 2B zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	22
NOTA 2D wartość gruntów użytkowanych wieczystość	22
NOTA 2E obce środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane	22
NOTA 2F zmiany w stanie środków trwałych w budowie	25
NOTA 3 zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	25
NOTA 4 zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	26
NOTA 5A dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji/udziałów	26
NOTA 5 proponowany podział zysku netto	27
NOTA 6 rezerwy i ich wykorzystanie	27
NOTA 6A odroczony podatek dochodowy	28
NOTA 7 zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - struktura czasowa	29
NOTA 8 Wykaz zobowiązań warunkowych	30
NOTA 8A wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	30
NOTA 9 długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	30
NOTA 9A krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (B.IV.)	31
NOTA 9B krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (B.IV.)	31
VI.2. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat	32
NOTA II.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów	32
NOTA II.2 Koszty według rodzaju	33

NOTA II.3 Rozliczenie przychodów i kosztów podatkowych – ustalenie podstawy opodatkowania CIT	33
NOTA II.4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska	34
NOTA II.5 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	35
VI. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych	35
VII. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.	37
NOTA IV.1 Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe i płeć	37
NOTA IV.2 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.	38
NOTA IV.3 Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny	38
NOTA IV.4. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym	38
NOTA IV.5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	39
NOTA IV.6. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie	39
NOTA IV.7. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi	39
NOTA IV.8. Informacje o jednostkach powiązanych	39
NOTA IV.9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności i korekty z nimi związane	40

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]	15
Tabela 5 Rachunek przepływów pieniężnych [zł]	17
Tabela 6 Umowy najmu	22
Tabela 7 Umowy użyczenia	23
Tabela 8 Umowy dzierżawy	25

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane identyfikacyjne jednostki

Firma	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi
Siedziba	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Telefon	ul. Lubelska 53, 10-410 Olsztyn,
E-mail	89 55 20 16,
Kapitał zakładowy	zgok@zgok.olsztyn.pl
Udziały	26 701 500,00 zł
Wspólnicy	53 403 udziałów po 500,00 zł każdy
	gmina Olsztyn – 32,10% udziałów,
	36 gmin razem – 67,90% 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 2017 podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z § 30 ust. 2 ppkt.2 Umowy Spółki.

I.1. Przedmiot działalności

Zgodnie z Umową Spółki oraz Umową wykonawczą zawartą dnia 05 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 niemieszkalnych (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.2. Czas trwania działalności

Spółka powstała na czas nieograniczony.

I.3. Okres objęty sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

I.4. Informacja o trwaniu działalności

Roczne sprawozdanie za 2017 r. sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez następny rok po dacie bilansu.

I.5. 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.6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

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

I.6.1. Metody wyceny

I.6.1.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,- 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.6.1.b. Środki trwałe w budowie - wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

I.6.1.c. Długoterminowe:

1. aktywa finansowe – wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub w cenie rynkowej.
2. zobowiązania - wycenione są według skorygowanej ceny nabycia zawiera ustawa o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

I.6.1.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 ust. 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 – w związku z utratą uprawnień do stosowania uproszczeń w tym zakresie, Spółka od 2017 r. ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
 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.7. 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, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Zastępca Głównego
Księgowego
Marta Monika Tajs

Zatwierdził:
Marek Bryszewski
Marek Bryszewski
PREZES ZARZĄDU

II. BILANS

Tabela 1 Bilans – AKTYWA [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31-12-2017 [zł]	31-12-2016 [zł]
1	2	3	4	5
A.	Aktywa trwałe		162 957 773,60	166 144 246,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	1, 1A	185 324,98	307 891,33
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		185 324,98	307 891,33
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2, 2A	161 875 079,37	165 803 185,23
1.	Środki trwałe		161 875 079,37	165 799 235,23
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		88 884 765,83	90 410 039,43
c)	urządzenia techniczne i maszyny		68 705 580,58	70 796 767,88
d)	środki transportu		3 850 359,21	4 149 740,92
e)	inne środki trwałe		434 373,75	442 687,00
2.	Środki trwałe w budowie	2F		3 950,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		897 369,15	33 168,51
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6A	871 522,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	25 847,15	33 168,51

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31-12-2017	31-12-2016
1	2	3	4 [zł]	5 [zł]
B.	Aktywa obrotowe		14 903 438,41	13 104 748,05
I.	Zapasy		441 210,90	154 019,45
1.	Materiały		307 212,17	106 248,20
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe		133 998,73	47 771,25
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe		6 179 758,02	4 491 843,19
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			
–	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00	0,00
–	do 12 miesięcy			
–	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3.	Należności od pozostałych jednostek	3	6 179 758,02	4 491 843,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		4 219 250,15	4 001 952,42
–	do 12 miesięcy		4 219 250,15	4 001 952,42
–	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 960 507,87	489 890,77
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe		7 894 470,95	8 089 540,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 894 470,95	8 089 540,02
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
–	udziały lub akcje			
–	inne papiery wartościowe			
–	udzielone pożyczki			
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 894 470,95	8 089 540,02
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7 894 470,95	8 089 540,02
–	inne środki pieniężne			
–	inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9A	387 998,54	369 345,39
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne		4 644 500,00	
	Aktywa razem		182 505 711,91	179 248 993,12

Olsztyn, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Zastępca Głównego Księgowego

Marta Monika Tajs

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa

Alicja Wodecka

Zatwierdził:

Marek Bryszewski

PREZES ZARZĄDU

Tabela 2 Bilans – PASYWA [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31-12-2017	31-12-2016
1	2	3	[zł]	[zł]
A.	Kapitał (fundusz) własny		23 343 713,92	20 360 608,68
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4, 4A	26 701 500,00	31 369 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
-	na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	-7 670 339,09	(13 125 599,51)
VI.	Zysk (strata) netto	5	4 312 553,01	2 116 708,19
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		159 161 997,99	158 888 384,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	6, 7, 8	4 803 675,93	2 505 779,88
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6A	1 074 152,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6	596 422,94	548 406,03
-	długoterminowa		307 784,37	294 562,59
-	krótkoterminowa		288 638,57	253 843,44
3.	Pozostałe rezerwy	6	3 133 100,99	1 957 373,85
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe		3 133 100,99	1 957 373,85
II.	Zobowiązania długoterminowe	8	40 191 639,71	42 857 650,44
1.	Wobec jednostek powiązanych			25 847,15
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	7	40 191 639,71	42 831 803,29
a)	kredyty i pożyczki		40 079 054,04	42 831 803,29
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe		87 919,37	
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne		24 666,30	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7	11 470 073,16	8 054 794,48
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
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			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31-12-2017	31-12-2016
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 380 441,55	7 994 042,57
a)	kredyty i pożyczki		3 316 631,26	3 115 040,40
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe		40 766,47	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 960 614,17	3 491 453,39
–	do 12 miesięcy		4 960 614,17	3 491 453,39
–	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		519 627,36	620 364,14
h)	z tytułu wynagrodzeń		394 606,93	343 756,07
i)	inne w tym:		2 148 195,36	423 428,57
–	wpłaty na podwyższenie kapitału		131 500,00	
4.	Fundusze specjalne		89 631,61	60 751,91
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9B	102 696 609,19	105 470 159,64
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		102 696 609,19	105 470 159,64
–	długoterminowe		98 877 386,78	102 173 578,26
–	krótkoterminowe		3 819 222,41	3 296 581,38
Pasywa razem			182 505 711,91	179 248 993,12

Olsztyn, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Zatwierdził:

Zastępca Głównego
Księgowego
Marta Monika Tajs

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Marek Bryszewski
PREZES ZARZĄDU

Biegły Rewident
NR EW 1175
Danuta Jaworowska

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Tabela 3 Rachunek zysków i strat [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31-12-2017 [zł]	31-12-2016 [zł]
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		41 616 919,40	39 835 976,97
-	od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1	41 530 691,92	39 981 796,27
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		86 227,48	(145 819,30)
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	II.2	42 756 181,39	37 859 267,12
I.	Amortyzacja		5 272 914,97	5 107 579,55
II.	Zużycie materiałów i energii		3 391 554,89	2 780 950,86
III.	Usługi obce		23 524 272,79	19 834 558,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 286 843,44	1 237 361,27
-	podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		6 585 817,69	6 490 742,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 990 300,35	1 699 458,77
-	emerytalne		1 300 139,98	1 156 646,12
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		704 477,26	708 615,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(1 139 261,99)	1 976 709,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne		12 703 209,67	3 469 588,76
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			162,60
II.	Dotacje		3 296 386,43	3 282 502,43
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		9 406 823,24	186 923,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne		6 847 938,12	2 162 439,90
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		6 847 938,12	2 162 439,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 716 009,56	3 283 858,71
G.	Przychody finansowe		186 808,04	69 620,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		186 808,04	69 620,94
-	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe		825 675,59	880 380,46
I.	Odsetki, w tym:		825 675,59	880 380,46
-	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na	
			31-12-2017	31-12-2016
			[zł]	[zł]
1	2	3	4	5
I.	Zysk (strata) brutto (F+G+H)		4 077 142,01	2 473 099,19
J.	Podatek dochodowy		-235 411,00	356 391,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		4 312 553,01	2 116 708,19

Olsztyn, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Zastępca Głównego
Księgowego
Marta Monika Tajs

Zatwierdził:

Marek Bryszewski
Marek Bryszewski
PREZES ZARZĄDU

Bedano
BIEGŁY REWIDENT
NR EW 11175
Danuta Jaworska

III. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Tabela 4 Zestawienie zmian w kapitale [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2017	31-12-2016
		[zł]	[zł]
1	2	4	5
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 360 608,68	17 789 900,49
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 360 608,68	17 789 900,49
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 369 500,00	30 915 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-4 668 000,00	454 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	454 000,00
-	wydania udziałów		454 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 668 000,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	4 668 000,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 701 500,00	31 369 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	127 297,27
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-127 297,27
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	127 297,27
-	pokrycia straty		127 297,27
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	357 922,11
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-357 922,11
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	357 922,11
-	odpisy z zysku lat ubiegłych		357 922,11
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(13 125 599,51)	(13 610 818,89)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 125 599,51	13 610 818,89
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	435 710,77	
-	korekty błędów	-3 774 263,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 787 047,28	13 610 818,89
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 116 708,19	485 219,38
-	pokrycia z zysku lat ubiegłych	2 116 708,19	357 922,11

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2017	31-12-2016
		[zł]	[zł]
1	2	4	5
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 670 339,09	13 125 599,51
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 670 339,09)	(13 125 599,51)
6.	Wynik netto	4 312 553,01	2 116 708,19
a)	zysk netto	4 312 553,01	2 116 708,19
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 343 713,92	20 360 608,68
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 343 713,92	20 360 608,68

Olsztyn, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Zatwierdził:

Zastępca Głównego
Księgowego

Marta Monika Tajs

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Marek Bryszewski
PREZES ZARZĄDU

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Tabela 5 Rachunek przepływów pieniężnych [zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2017	31-12-2016
1	2	[zł]	[zł]
4	5		
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 312 553,01	2 116 708,19
II.	Korekty razem	1 868 112,43	2 284 490,95
1.	Amortyzacja	5 272 914,97	5 107 579,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy), w tym:	638 867,55	810 759,52
	- odsetki otrzymane	-91 619,55	-53 878,11
	- odsetki naliczone dot. roku bieżącego - nieotrzymane	-95 188,49	-15 742,83
	- odsetki zapłacone	822 337,28	880 365,46
	- odsetki należne dot. roku bieżącego - niezapłacone	3 338,31	15,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	74,80	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw, w tym:	1 727 415,05	2 496 567,79
	- rezerwy na podatek odroczone	503 671,00	0,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 210 522,27	1 948 161,76
6.	Zmiana stanu zapasów	-416 085,99	116 984,12
7.	Zmiana stanu należności	-1 687 914,83	-1 970 657,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 213 687,82	2 305 469,54
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, w tym:	-3 656 404,24	-3 305 917,90
	- czynnych	-882 853,79	-23 415,47
	- biernych	-2 773 550,45	-3 282 502,43
10.	Inne korekty, w tym:	-3 224 442,70	-3 276 294,28
	- umorzenie zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych zobowiązań		
	- dotacje - rozliczone w roku obrotowym	-3 296 386,43	-3 282 502,43
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	84 676,62	6 370,75
	- inne korekty	-12 732,89	-162,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 180 665,44	4 401 199,14
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	162,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		162,60
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 052 979,54	800 973,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 052 979,54	800 973,14
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2017	31-12-2016
		[zł]	[zł]
1	2	4	5
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 052 979,54	-300 310,54
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 483 194,47	9 704 546,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		454 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 483 194,47	9 250 546,44
	odsetki	186 808,04	69 620,94
	dotacje otrzymane - rozliczone w roku otrzymania	3 296 386,43	3 282 502,43
	dotacje POIS		5 898 423,07
II.	Wydatki	8 805 949,44	7 555 989,70
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 668 000,00	
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	3 265 043,40	6 675 609,24
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	50 568,76	
8.	Odsetki	822 337,28	880 380,46
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-5 322 754,97	2 148 556,74
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-195 069,07	5 748 945,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-195 069,07	5 748 945,34
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 089 540,02	2 340 594,68
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 894 470,95	8 089 540,02
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Olsztyn, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Zastępca Głównego
Księgowego
Marta Monika Tajs

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Zatwierdził:
Marek Bryszewski
PREZES ZARZĄDU

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2017

V.1. Wyjaśnienia do bilansu

NOTA 1 wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

Nota 1	Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	31-12-2017	31-12-2016
a)	własne	185 324,98	307 891,33
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy		
	Razem	185 324,98	307 891,33

NOTA 1A zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

Lp.	Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne			Razem inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Wartości niematerialne i prawne razem
					nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				181 804,00	337 630,69		519 434,69		519 434,69
b)	Zwiększenia z tytułu:		0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie				15 000,00			15 000,00		15 000,00
-	zakupy gotowych WNIP							0,00		0,00
-	aport, darowizna							0,00		0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							0,00		0,00
-	aktualizacja wartości							0,00		0,00
-	inne							0,00		0,00
c)	Zmniejszenia z tytułu:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż							0,00		0,00
-	likwidacja							0,00		0,00
-	aktualizacja wartości							0,00		0,00
-	inne							0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu		0,00	0,00	196 804,00	337 630,69	0,00	534 434,69	0,00	534 434,69
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				121 837,35	89 706,01		211 543,36	x	211 543,36
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		0,00	0,00	74 966,65	62 599,70	0,00	137 566,35	x	137 566,35
-	amortyzacja				74 966,65	62 599,70		137 566,35	x	137 566,35
-	aktualizacja wartości							0,00	x	0,00
-	inne							0,00	x	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż							0,00	x	0,00
-	likwidacja							0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości							0,00	x	0,00
-	inne							0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu		0,00	0,00	196 804,00	152 305,71	0,00	349 109,71	x	349 109,71
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	185 324,98	0,00	185 324,98	0,00	185 324,98

NOTA 2 zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)

Nota 2	Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu		92 181 912,73	74 337 553,17	4 616 386,66	557 648,92	3 950,00		171 697 451,48	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	29 358,32	1 015 397,40	124 925,62	52 142,57	0,00	0,00	1 221 823,91	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		29 358,32	956 478,65		52 142,57			1 037 979,54	
-	zakup gotowych środków trwałych								0,00	
-	aport, darowizna								0,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego			58 918,75	124 925,62				183 844,37	
-	aktualizacja wartości								0,00	
-	inne								0,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350,00	3 950,00	0,00	8 300,00	
-	sprzedaż								0,00	
-	likwidacja					4 350,00			4 350,00	
-	darowizna, aport								0,00	
-	aktualizacja wartości								0,00	
-	inne						3 950,00		3 950,00	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	92 211 271,05	75 352 950,57	4 741 312,28	605 441,49	0,00	0,00	172 910 975,39	
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		1 771 873,30	3 540 785,29	466 645,74	114 961,92	x	x	5 894 266,25	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	1 554 631,92	3 106 584,70	424 307,33	60 455,82	x	x	5 145 979,77	
-	amortyzacja		1 554 631,92	3 106 584,70	413 676,18	60 455,82	x	x	5 135 348,62	
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00	
-	inne				10 631,15		x	x	10 631,15	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350,00	x	x	4 350,00	
-	sprzedaż						x	x	0,00	
-	likwidacja					4 350,00	x	x	4 350,00	
-	darowizna, aport						x	x	0,00	
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00	
-	inne						x	x	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	3 326 505,22	6 647 369,99	890 953,07	171 067,74	x	x	11 035 896,02	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	88 884 765,83	68 705 580,58	3 850 359,21	434 373,75	0,00	0,00	161 875 079,37	

Nota 2A	Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	31-12-2017	31-12-2016
a)	własne	161 735 396,12	165 803 185,23
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	139 683,25	0,00
-	leasing finansowy	139 683,25	0,00
-			
	Razem	161 875 079,37	165 803 185,23

NOTA 2B zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych

Nota 2B	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	31-12-2017	31-12-2016
	Stan na początek okresu	0,00	0,00
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono odpisów aktualizujących,		
	oraz nie uznano żadnych za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

NOTA 2D wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 2D	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	31-12-2017	31-12-2016
	W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym:		
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
	Razem	0,00	0,00

NOTA 2E obce środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:

Nota 2E	Obce środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:
---------	---

1. Umowy najmu

W okresie 01.01.2017 – 31.12.2017 Spółka korzystała z obcych maszyn i urządzeń na podstawie następujących umów najmu:

Tabela 6 Umowy najmu

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot najmu	Okres używania	Wartość przedmiotu umowy (zł)
2017-08-01	69/2017	QUERCUS Sp. z o.o.	wynajem ładowarki czołowej DOOSAN DL 200 z operatorem	03.08.2017-08.08.2017 50 motogodzin	bd
2017-10-05	85/2017	QUERCUS Sp. z o.o.	wynajem ładowarki czołowej z operatorem	11.10.2017-13.10.2017 15 motogodzin	bd

2017-09-25	81/DUR/2017	QUERCUS Sp. z o.o.	wynajem ładowarki czołowej DOOSAN DL 200 z operatorem	01.10.2017-31.12.2017	bd
2017-11-06	Up/237/17	AGAPIT RENT Sp. z o.o.	myjka	06.11.2017-09.11.2017	bd
2017-10-26	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	27.10.2017-30.10.2017	bd
2017-09-12	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	12.09.2017-15.09.2017	bd
2017-06-14	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	21.06.2017-24.06.2017	bd
2017-05-09	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	10.05.2017-12.05.2017	bd
2017-05-18	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	2-3 doby	bd
2017-05-09	Up/105/17	AGAPIT RENT Sp. z o.o.	myjka		bd
2017-04-26	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	26.04.2017-28.04.2017	bd
2017-04-12	umowa najmu	RENTAX Jarosław Krysiak	podnośnik nożycowy	2 doby	bd
2017-01-02	18/2017	PRZEDSIĘBIORSTWO DORADCZO-SZKOLENIOWE RADOŚLAW HIR	podest ruchomy	02.02.2017-28.02.2017	bd
2017-06-22	54/2017	KRECH TRANSPORT Anna Krech	ładownia JCB 530	22.06.2017-07.07.2018	bd
2016-12-01	72/2016	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	kontenery KP-36	01.12.2016-31.03.2017	bd
2017-03-31	aneks nr 1 do umowy 72/2016	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	kontenery KP-36	01.12.2016-30.06.2017	bd
2017-03-01	18/2017	KOBO-SYSTEM Sp. z o.o.	dyskretory na wodę	01.03.2017-03.03.2019	bd
2016-10-31	71/2016	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	łyżka do ładowarki	31.10.2016-31.10.2017	bd
2016-10-01	50/2016	Arkboj Arkadiusz Bojko	ładownia JCB	01.11.2016-31.01.2017	bd
2017-09-05	77/2017	Arkboj Arkadiusz Bjko	ładownia JCB 540-70	05.09.2017-31.12.2017	bd
2017-10-31	289/10/17	BIOARCUS Sp. z o.o.	przewoźny zamglawiacz XE-ORSM 1500	31.10.2017-31.12.2017	bd

bd-brak danych

2. Umowy użyczenia

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

Tabela 7 Umowy użyczenia

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Data przekazania	Data zwrotu	Wartość przedmiotu umowy [zł]
Nieruchomości gruntowe						
2010-08-17	7/10	Gmina Olsztyn	Obwód 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

2013-12-06	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		
2014-07-04	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		
2015-05-25	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	Data zwrotu	Wartość przedmiotu umowy [zł]
2016-11-14	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
2010-05-13	-	Gmina Mikołajki	Obręb Żelwagi Działka 309; 310		30.12.2016	bd
2010-05-21	-	Gmina Kiwity	Obręb 7 Działka 344/3	21.05.2010	30.12.2016	bd
2010-05-21	-	Gmina Sępólno	Obręb Długa 2 Działka 228	06.05.2013	30.11.2017	bd
2010-05-21	-	Gmina Dywity	Obręb 5 Działka 223/2	09.05.2013		bd
2010-06-18	-	Gmina Biskupiec	Obręb 27 Adamowo Działka 183/2	12.04.2013	13.11.2017	bd
2010-06-21	-	Gmina Pisz	Obręb Kocioł Duży Działka 159/2; 160 Obręb Stare Guty Działka 46	12.04.2013	13.11.2017	bd
2010-06-23	-	Gmina Lidzbark Warmiński; Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	Obręb 31 Działka 3/5	06.05.2013		bd
2011-06-13	-	Olsztyński Zakład Komunalny Sp. z o.o.	Obręb 16 Łęgajny Działka 272/2; 273; 282/1 281/1; 281/2; 3154/1; część dz.248/3	14.05.2013	07.11.2017	bd
2012-08-17	-	Gmina Miejska Szczytno	Działka o nr 100/12	-		Bd
2014-03-12	-	Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad	Obręb 88 Działka 17/3	31.07.2014		Bd
2014-05-08	-	Gmina Dźwierzuty	Obręb 6 Działka nr 208			Bd
2014-08-07	-	Gmina Mragowo	Działka 244/1; 107/7	07.08.2014		Bd

bd – brak danych

3. Umowy dzierżawy

W celu realizacji działalności statutowej Spółka zawarła umowy dzierżawy

Tabela 8 Umowy dzierżawy

Data zawarcia umowy	Numer umowy	Strona umowy	Przedmiot umowy	Data przekazania
2014-09-25	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 2F zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Nota 2F	Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	31-12-2017	31-12-2016
	Stan na początek okresu	3 950,00	3 938 301,69
	Zwiększenia	1 049 029,54	810 787,64
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 049 029,54	810 787,64
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
3	Zmniejszenia	1 052 979,54	4 745 139,33
a	przekazanie na środki trwałe	1 052 979,54	4 745 139,33
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
	Stan na koniec okresu	0,00	3 950,00

NOTA 3 zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

Nota 3	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31-12-2017	31-12-2016
	Stan na początek okresu	5 000,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	826,02	5 000,00
-	na należności	621,52	5 000,00
-	na odsetki od należności		
-	konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
-	zasądzonych kosztów sądowych	204,50	
-	wniesione aportem		
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy		
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	zapłata należności		
-	zapłata odsetek od należności		
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
-	umorzenie należności		
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności		
-	odpisanie należności jako nieściągalnych		
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
-	uznanie za zbędne		
	Stan na koniec okresu	5 826,02	5 000,00

NOTA 4 zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

Nota 4	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	Wartość
a)	Stan na początek okresu	31 369 500,00
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	utworzenie nowych udziałów	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	4 668 000,00
-	umorzenie udziałów	4 668 000,00
d)	Stan na koniec okresu	26 701 500,00

NOTA 5A dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji/udziałów

Nota 4A	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji/udziałów							
Lp.	Nazwa /udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 udziału	Wartość posiadanych udziałów	Procentowy udział posiadanych udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	Inne				
1	Gmina Barczewo	1 181,00			1 181,00	500	590 500,00	2,21%
2	Gmina Bartoszyce	627,00			627,00	500	313 500,00	1,17%
3	Gmina Miasto Bartoszyce	2 255,00			2 255,00	500	1 127 500,00	4,22%
4	Gmina Biskupiec	5 119,00			5 119,00	500	2 559 500,00	9,59%
5	Gmina Dobrze Miasto	1 165,00			1 165,00	500	582 500,00	2,18%
6	Gmina Dywity	937,00			937,00	500	468 500,00	1,75%
7	Gmina Dźwierzuty	381,00			381,00	500	190 500,00	0,71%
8	Gmina Gietrzwałd	348,00			348,00	500	174 000,00	0,65%
9	Gmina Miejska Górnów Ławeczki	331,00			331,00	500	165 500,00	0,62%
10	Gmina Górnów Ławeczki	415,00			415,00	500	207 500,00	0,78%
11	Gmina Jedwabno	225,00			225,00	500	112 500,00	0,42%
12	Gmina Jeziorany	557,00			557,00	500	278 500,00	1,04%
13	Gmina Kiwity	207,00			207,00	500	103 500,00	0,39%
14	Gmina Kolno	201,00			201,00	500	100 500,00	0,38%
15	Gmina Korsze	715,00			715,00	500	357 500,00	1,34%
16	Gmina Lidzbark Warmiński	457,00			457,00	500	228 500,00	0,86%
17	Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	5 449,00			5 449,00	500	2 724 500,00	10,20%
18	Gmina Lubomino	231,00			231,00	500	115 500,00	0,43%
19	Gmina Mikołajki	2 661,00			2 661,00	500	1 330 500,00	4,98%
20	Gmina Miasto Mrągowo	1 945,00			1 945,00	500	972 500,00	3,64%
21	Gmina Mrągowo	467,00			467,00	500	233 500,00	0,87%
22	Gmina Miasto Olsztyn	17 140,00			17 140,00	500	8 570 000,00	32,10%
23	Gmina Orneta	893,00			893,00	500	446 500,00	1,67%
24	Gmina Pasym	353,00			353,00	500	176 500,00	0,66%

25	Gmina Piecki	529,00			529,00	500	264 500,00	0,99%
26	Gmina Pisz	1 565,00			1 565,00	500	782 500,00	2,93%
27	Gmina Purda	471,00			471,00	500	235 500,00	0,88%
28	Gmina Rozogi	329,00			329,00	500	164 500,00	0,62%
29	Gmina Ruciane - Nida	669,00			669,00	500	334 500,00	1,25%
30	Gmina Sępólno	1 177,00			1 177,00	500	588 500,00	2,20%
31	Gmina Sorkwity	303,00			303,00	500	151 500,00	0,57%
32	Gmina Stawiguda	365,00			365,00	500	182 500,00	0,68%
33	Gmina Szczytno	631,00			631,00	500	315 500,00	1,18%
34	Gmina Miejska Szczytno	2 081,00			2 081,00	500	1 040 500,00	3,90%
35	Gmina Świątki	253,00			253,00	500	126 500,00	0,47%
36	Gmina Świątajno	379,00			379,00	500	189 500,00	0,71%
37	Gmina Wielbark	391,00			391,00	500	195 500,00	0,73%
	Razem	53 403,00	0,00	0,00	53 403,00	18 500,00	26 701 500,00	100,00%

NOTA 5 proponowany podział zysku netto

Nota 5	Proponowany podział zysku netto	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	4 312 553,01
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu udziałów własnych (+/-)	3 338 552,23
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	7 651 105,24
4.	Proponowany podział zysku:	7 651 105,24
-	pokrycie straty lat ubiegłych	7 651 105,24
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

NOTA 6 rezerwy i ich wykorzystanie

Nota 6	Rezerwy i ich wykorzystanie					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	294 562,59	307 784,37	0,00	294 562,59	307 784,37
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	294 562,59	307 784,37	0,00	294 562,59	307 784,37
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	2 211 217,29	3 421 739,56	1 784 376,65	426 840,94	3 421 739,56
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	253 843,44	288 638,57	0,00	253 843,44	288 638,57
b)	na pozostałe koszty:	1 957 373,85	3 133 100,99	1 784 376,65	172 997,20	3 133 100,99
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00

- na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
- na naprawy gwarancyjne					0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
- na inne	1 957 373,85	3 133 100,99	1 784 376,65	172 997,20	3 133 100,99
Razem	2 505 779,88	3 729 523,93	1 784 376,65	721 403,53	3 729 523,63

NOTA 6A odroczony podatek dochodowy

Nota 6A Odroczony podatek dochodowy						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	503 671,00	570 481,00	739 082,00	0,00	132 440,00
3.	Zmniejszenia					
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	503 671,00	570 481,00	739 082,00	0,00	132 440,00
-	z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	714 632,00		132 440,00

NOTA 7 zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - struktura czasowa

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA														
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem		
		do 1 roku				powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	z tyt. dostaw robót i usług											0,00	0,00	
b)	inne											0,00	0,00	
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	z tyt. dostaw robót i usług											0,00	0,00	
b)	inne											0,00	0,00	
2.	Pozostałych jednostek	8 054 794,48	11 470 073,16	6 632 450,50	6 720 369,87	6 265 760,50	6 265 760,50	29 959 439,44	27 205 509,34	50 912 444,92	51 661 712,87	50 912 444,92	51 661 712,87	
a)	kredyty i pożyczki	3 115 040,40	3 316 631,26	6 630 088,80	6 630 088,80	6 263 398,80	6 263 398,80	29 938 315,69	27 185 566,44	45 946 843,69	43 395 685,30	45 946 843,69	43 395 685,30	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	40 766,47		87 919,37						128 685,84	0,00	128 685,84	
d)	zobowiązania wekslowe										0,00	0,00	0,00	
e)	inne	4 939 754,08	8 112 675,43	2 361,70	2 361,70	2 361,70	2 361,70		19 942,90	4 965 601,23	8 137 341,73	4 965 601,23	8 137 341,73	
RAZEM (1+2)		8 054 794,48	11 470 073,16	6 632 450,50	6 720 369,87	6 265 760,50	6 265 760,50	29 959 439,44	27 205 509,34	50 912 444,92	51 661 712,87	50 912 444,92	51 661 712,87	

NOTA 8 Wykaz zobowiązań warunkowych

Nota 8 Wykaz zobowiązań warunkowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
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 24.04.2011 r.	162 774 954,11		162 774 954,11	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.	42 831 803,29	45 946 843,69	46 725 606,79	46 725 606,79
3	Bank BGŻ BNP Paribas w Warszawie - dot. umowy kredytu w rachunku bieżącym nr WAR/4100/17/12/CB z dnia 31.01.2017	3 000 000,00	0,00		
4	Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s w Warszawie - dot. Umowy Nr 2017/4/BSP Kredytu Inwestycyjnego z dnia 15.03.2017	649 997,00	0,00	800 000,00	

NOTA 8A wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nota 8A Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	
1	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 9 długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Nota 9	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	Koszty większych remontów środków trwałych		
-	Koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
-	Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	6 143,51
-	umieszczenie urządzeń w infrastrukturze obcej	25 847,15	27 025,00
	Razem	25 847,15	33 168,51

NOTA 9A krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (B.IV.)

Nota 9A	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	387 998,54	355 055,84
-	ubezpieczenia majątkowe	366 610,02	335 464,99
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	6 419,72	1 214,62
-	prenumerata, abonamenty internetowe	8 499,22	4 620,95
-	koszty większych remontów środków trwałych	0,00	
-	koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	0,00	
-	badania techniczne urządzeń	6 469,58	3 551,04
-	leasing opł. wstępne		10 204,24
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	14 289,55
-	provizja od kredytów		
-	odsetki od lokat		14 289,55
-	odsetki od leasingu finansowego		
	Razem	387 998,54	369 345,39

NOTA 9B krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (B.IV.)

Nota 9B	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	98 877 386,78	102 173 578,26
-	darowizna licencji na korzystanie z dokumentacji Socotec wymaganej do wniosku o dofinansowanie pn. "System zagospodarowania odpadów komunalnych (...) "	156 260,30	160 759,03
-	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	98 721 126,48	102 012 819,23
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	3 819 222,41	3 296 581,38
-	darowizna licencji na korzystanie z dokumentacji Socotec wymaganej do wniosku o dofinansowanie pn. "System zagospodarowania odpadów komunalnych (...) "	4 727,44	4 956,15
-	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	3 291 658,99	3 291 625,23
-	rozliczenia międzyokresowe bierne - do umowy Nr 22/2017 kary umowne P-wo Robót Drog. Ostrołęka	(1 946,77)	0,00
-	rozliczenia międzyokresowe bierne - zagospodarowanie odpadów zgromadzonych w dniu 31/12/2017 r.	525 788,25	0,00
-	pozostałe RMK bierne	(1 005,50)	
	Razem	102 696 609,19	105 470 159,64

V.2. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat

NOTA II.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów

Nota II.1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto produktów i towarów	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę		
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	eksport poprzedni rok obrotowy
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży					
1.	Przychody ze sprzedaży odpadów selektywnych, w tym główne grupy:	2 234 473,14	2 272 175,74	0,00	0,00	0,00
-	odpady szklane [19 12 05, 15 01 07]	224 092,80	288 511,90			
-	odpady z tworzyw sztucznych [19 12 04, 15 01 02, 15 01 05]	544 869,12	548 797,90			
-	odpady z papieru i makulatury [19 12 01, 15 01 01]	1 308 088,25	1 305 022,49			
-	żłom, metale [15 01 04, 19 12 02, 19 12 03]	150 320,07	129 843,45			
2.	Usługi, w tym główne grupy:	39 143 865,78	37 158 490,08	0,00	0,00	0,00
-	odbior i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych	35 849 619,90	35 666 340,98			
-	odbior i zagospodarowanie odpadów komunalnych selektywnie zebranych, w tym:	3 294 245,88	1 492 149,10			
-	odpady opakowaniowe [15 01 XX]	93 899,11				
-	pojazdy (opony) 16 01 XX	47 261,00				
-	budowlane 17 01 XX	528 094,76				
-	gromadzone selektywnie [20 01 XX]	2 622 440,62				
-	odpady niebezpieczne	2 550,39				
3.	Dopłaty do sprzedaży odpadów selektywnych	152 353,00		0,00	0,00	0,00
-	odpady szklane [19 12 05]	146 597,72				
-	odpady z tworzyw sztucznych [19 12 04]	622,58				
-	odpady z papieru i makulatury [19 12 01, 15 01 01]	3 248,32				
-	żłom, metale [15 01 04]	1 412,88				
-	zużyte urządzenia [20 01 36, 16 02 14]	471,50				
	Razem	41 530 691,92	39 430 665,82	0,00	0,00	0,00

NOTA II.2 Koszty według rodzaju

Nota II.2	Koszty według rodzaju	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	5 272 914,97	5 107 579,55
b)	zużycie materiałów i energii	3 391 554,89	2 780 950,86
c)	usługi obce	23 524 272,79	19 834 558,95
d)	podatki i opłaty	1 286 843,44	1 237 361,27
e)	wynagrodzenia	6 585 817,69	6 490 742,51
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 990 300,35	1 699 458,77
-	emerytalne	1 300 139,98	1 156 646,12
g)	pozostałe koszty rodzajowe	704 477,26	708 615,21
-	koszty podróży służbowych	32 200,06	40 433,48
-	reklama publiczna	22 442,25	18 142,28
-	reklama i reprezentacja	19 719,64	72 420,03
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	517 654,70	514 906,84
-	inne koszty	112 460,61	62 712,58
	Razem	42 756 181,39	37 859 267,12
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

NOTA II.3 Rozliczenie przychodów i kosztów podatkowych – ustalenie podstawy opodatkowania CIT

Nota II.3	Rozliczenie przychodów i kosztów podatkowych – ustalenie podstawy opodatkowania CIT	Kwota
	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	
1	Przychody ogółem	54 506 937,11
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	12 426 213,40
-	dywidendy	0,00
-	rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	1 957 373,85
-	naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	4 346,67
-	różnice kursowe z wyceny	0,00
-	odpis dofinansowania na budowę środków trwałych	3 296 386,43
-	wycena kredytów/pożyczek/leasingu wg SCN	90 841,82
-	rozliczenie rekultywacji dot. składowisk	7 071 795,35
-	kara umowna i odszkodowania otrzymane w roku następnym	5 469,28
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
-	zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	0,00
-		

2	Przychód do opodatkowania	42 080 723,71
	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	
3	Koszty ogółem	50 429 795,10
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	3 216 478,23
	- amortyzacja NKUP	(838 607,04)
	- zużycie materiałów i energii NKUP	159,75
	- podatki i opłaty NKUP	3 634,13
	- wynagrodzenia NKUP niewypłacone nadgodziny za m-c 12/2017; rozwiązanie i zawiązanie rezerw na świadczenia emerytalne	24 051,57
	- ubezpieczenia społeczne nieopł. za m-c 11 i 12/2017 i inne świadczenia NKUP	224 842,54
	- pozostałe koszty NKUP dot. zawiązania i rozwiązania rezerw pracowniczych	73 420,52
	- koszty rekultywacji NKUP - pod. od nieruchomości	35 988,00
	- delegacje służb. niewypłacone do 06/01/2018	183,74
	- odsetki wg aktuariatu (SCN)	3 915,78
	rezerwy na zobowiązania utworzone w ciężar kosztów	3 688 889,24
5	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
	-	
6	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	47 213 316,87
	USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA	0,00
5	Podstawa opodatkowania – zysk (strata) podatkowa [2-6]	(5132593,16)

NOTA II.4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nota II.4	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 000,00	
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 221 823,91	
	- na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
	- na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	1 236 823,91	0,00

NOTA II.5 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota II.5.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Przychody	7 077 264,63	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	7 071 795,35	0,00
-	rozliczenie nakładów na rekultywację składowisk	7 071 795,35	
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	5 469,28	0,00
-	odszkodowanie, kary umowne	5 469,28	
2.	Koszty	6 847 938,12	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	3 688 889,24	0,00
-	utworzenie rezerw na toczące się sprawy spornych	3 163 100,99	
-	rezerwa na koszty zagospodarowania odpadów znajdujących się na składowisku ZGOK w dniu 31.12.2017	525 788,25	
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	3 159 048,88	0,00
-	modernizacja drogi publicznej do stacji przeładunkowej w Polskiej Wsi gm. Mrągowo	1 569 651,82	
-	Uiszczenie opłaty wyrównawczej dot. realizacji umowy na zagospodarowanie balastu z ZGO Bartoszyce	1 467 889,59	
-	Poniesienie kosztów wykonawstwa zastępczego w zakresie napraw ładowarek i inne	121 507,47	

VI. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA III.1 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nota III.1.	Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych				
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	26,34	40,64	-14,30	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	200,95		200,95	
3.	Środki na lokatach terminowych	7 479 368,65	7 888 674,93	-409 306,28	
4.	Inne środki pieniężne, w tym:	414 875,01	200 824,45	214 050,56	0,00
-	środki z wadium i zabezpieczeń	304 973,66	131 670,59	173 303,07	
-	rachunek bankowy ZFŚS	107 901,35	67 153,86	40 747,49	
-	rachunki bankowe kart płatniczych	2 000,00	2 000,00	0,00	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 894 470,95	8 089 540,02	-195 069,07	0,00

NOTA III.1 Inne korekty - poz. RPP - A.10.

Nota III.2. Inne korekty - poz. RPP - A.10.		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Lp.	Rodzaj korekty		
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
3.	Otrzymane odszkodowanie za naprawę samochodu - bez wpływu środków pieniężnych (-)	-12 732,89	-162,60
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-12 732,89	-162,60

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	+ 6 180 665,44 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 052 979,54 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 5 322 754,97 zł
Przepływy pieniężne netto	- 195 069,07 zł

VI. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

NOTA IV.1 Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe i płeć

Nota IV.1.		Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe i płeć				
Lp.	Symbol	Zawód (wg klasyfikacji GUS)	Liczba pracujących			
		Nazwa	stan na 31-12-2017r.		stan na 31-12-2016r.	
			Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
1	OGÓŁEM		151	56	156	53
2	11	Prezes/Dyrektorzy	4	1	4	1
3	12	Kierownicy do spraw zarządzania i handlu	1	1	3	2
4	13	Kierownicy do spraw produkcji i usług	7	1	5	2
5	21	Specjaliści nauk technicznych	1	1	6	1
6	24	Specjaliści ds. ekonomicznych i zarządzania	5	5	5	4
7	25	Specjaliści ds. technologii informacyjno-komunikacyjnych	2	0	1	
8	32	Średni personel ochrony środowiska i bhp	2	1	2	1
9	33	Średni personel ds. biznesu i administracji	3	3	2	2
10	34	Średni personel ds. kadr	1	1	1	1
11	41	Pracownicy obsługi biurowej	1	1	2	2
12	51	Robotnicy gospodarczy	5	1	4	1
13	52	Pracownicy sprzedaży			3	3
14	54	Pracownicy usług ochrony	12	1	21	2
15	72	Mechanicy	4		2	
16	74	Elektrycy	2		2	
17	81	Operatorzy maszyn	22	3	36	1
18	83	Kierowcy i operatorzy pojazdów	22		10	
19	93	Wagowci	7	5	7	5
20	96	Sortowacze	50	31	40	25

Na dzień 31.12.2017 r. Jednostka zatrudniała 150 pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 156 osób.

NOTA IV.2 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nota IV.2.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.	
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	216 000,00	216 000,00
Nadzorujący	98 582,81	98 582,81
Razem	314 582,81	314 582,81

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

NOTA IV.3 Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nota IV.3.	Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)	
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów (zwiększenie wyniku finansowego lat ubiegłych)	3 774 263,00
	- Korekta podatku VAT za lata ubiegłe (związanego z rekultywacją składowisk)	3 507 913,00
	- korekta podatku od nieruchomości za lata 2014-2015	266 350,00
2.	Korekta kosztów	0,00
	-	
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	3 774 263,00

NOTA IV.4. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nota IV.4.	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym		
Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZIS
Spółka z dniem 01/01/2017 r. utraciła uprawnienia do stosowania uproszczeń w prowadzeniu ksiąg rachunkowych i prezentacji sytuacji majątkowej. Utrata uprawnień jest identyfikowana jako zmiana polityki rachunkowości i zobowiązuje Spółkę do prezentacji skutków jako korektę błędu +/- lat ubiegłych			
1.	Tworzenie rezerw na podatek dochodowy za rok 2016 dot. różnic przejściowych w wycenie aktywów trwałych	570 481,00	570 481,00
2	Tworzenie rezerw na podatek dochodowy za rok 2017 dot. różnic przejściowych w wycenie aktywów trwałych	477 131,00	477 131,00

3	Przekwalifikowanie leasingów operacyjnych podatkowo w finansowy dla celów bilansowych, w tym:		
-	Przyjęcie na ewidencję środków trwałych w wartości początkowej	183 844,37	
-	Umorzenie za rok 2016 (odniesione na korektę błędu lat ubiegłych)	11 704,62	11 704,62
-	Umorzenie za rok 2017 (odniesione w ciężar wyniku finansowego roku bieżącego)	33 529,97	33 529,97
4	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego (rozliczenie straty z lat ubiegłych) rok 2016	132 440,00	132 440,00
5	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego (rozliczenie straty rok 2017)	714 632,00	714 632,00
6	Aktywa na zobowiązania wobec leasingodawców	24 450,00	24 450,00
7	Ogółem odniesiono na wynik finansowy 2016 (korekta błędu)	440 131,00	440 131,00
8	Ogółem uznano wynik finansowy 2017	-235 411,00	-235 411,00

NOTA IV.5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nota IV.5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.			
Rodzaj usługi		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		6 400,00	6 400,00
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego		9 000,00	9 000,00
pozostałe usługi		0,00	0,00
-	półroczny przegląd sprawozdania		
-	inne		
		15 400,00	15 400,00

NOTA IV.6. 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 IV.7. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi

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

NOTA IV.8. Informacje o jednostkach powiązanych

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

NOTA IV.9. 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 z rozumieniu niniejszej Umowy).

Sprawozdanie finansowe ZGOK sp. z o.o. za rok 2017 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, 13 maja 2018 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych:

Zastępca Głównego
Księgowego
Marta Monika Tajs

Dyrektor ds. Finansowych
Główna Księgowa
Alicja Wodecka

Zatwierdził:
Marek Bryszewski
PREZES ZARZĄDU