

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Zabrzańskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów
i Kanalizacji Spółka z o.o.
z siedzibą w Zabrze przy ul. Wolności 215.*

ZA ROK OBROTOWY
od 1 stycznia 2016 r. – do 31 grudnia 2016 r.

Zabrze, 1 marzec 2017 r.

1. Dane ogólne:

Nazwa jednostki:

Zabrzańskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Siedziba:

41-800 Zabrze , ul. Wolności 215

ZPWIK Sp. z o.o. została wpisana do Rejestru handlowego w dniu 2 listopada 1995 r. Przeniesienie Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiło dnia 17 września 2001 r. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Gliwicach – X Wydział Gospodarczy pod numerem 0000043723.

2. Przedmiotem działania Spółki jest:

- zapewnienie ciągłości dostaw wody i odbioru ścieków na terenie miasta Zabrze,
- produkcja, zakup, sprzedaż wody odbiorcom i pobieranie opłat za dostarczoną wodę i odbiór ścieków, bilansowanie potrzeb w zakresie gospodarki wodnej i ściekowej na terenie działalności,
- kontrola gospodarki wodno-ściekowej oraz jakości wody i ścieków,
- eksploatacja i nadzór nad siecią wodno-kanalizacyjną oraz urządzeniami służącymi do produkcji i dystrybucji wody oraz oczyszczania ścieków,
- remonty infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej,
- naprawa, montaż i legalizacja wodomierzy.

3. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

5. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

7. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółki z inną spółką.

8. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości.

- a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpisy

amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową na poziomie amortyzacji przewidzianej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powstałych w wyniku realizacji projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” stosuje się stawki amortyzacyjne uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności, intensywność ich eksploatacji oraz tempo postępu techniczno – ekonomicznego. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł z wyłączeniem budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej oraz części peryferyjnych do zespołów komputerowych odpisywane są jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej jako „niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku”.

- b. Środki trwałe w budowie** wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- c. Udziały w innych jednostkach** wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- d. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- e. Należności** wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności wykazano w wartości netto. Odpisami aktualizującymi wartość należności objęto należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą. Ponadto odpisami aktualizującymi objęto naliczone odsetki, które nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia bilansu.
- f. Zobowiązania** wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.
- g. Rezerwy** wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych. Skutki utworzonych rezerw odniesiono w pozostałe koszty operacyjne.
- h. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wyceniono w wartości nominalnej.

Zabrze, dnia 1 marca 2017 r.

.....
sporządził

Nazwa i adres jednostki	BILANS JEDNOSTEK				
	(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)				
	sporządzony na dzień ...31 grudzień 2016 r..				
AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	408 122 645,48	400 045 769,12	A. Kapitał (fundusz) własny	261 661 823,58	269 289 231,02
I. Wartości niematerialne i prawne	352 622,55	219 952,70	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	232 330 500,00	232 339 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	28 604 796,87	29 322 323,58
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	352 622,55	219 952,70	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	404 997 724,87	396 896 014,15	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	9 000,00	7 208 402,12
1. Środki trwałe	378 091 161,46	391 465 441,27	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	9 000,00	7 208 402,12
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 989 156,68	2 044 549,86	- za udziały (akcje) własne	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	355 656 245,38	371 922 109,26	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 999 229,36	16 496 873,07	VI. Zysk (strata) netto	717 526,71	419 005,32
d) środki transportowe	1 045 963,24	767 263,13	1. Zysk netto	717 526,71	419 005,32
e) inne środki trwałe	400 566,80	234 645,95	2. Strata netto	-	-
2. Środki trwałe w budowie	26 906 563,41	5 430 572,88	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy	169 646 503,88	152 270 443,51
III. Należności długoterminowe	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	11 631 924,31	12 573 238,31
1. Od jednostek powiązanych	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	1 448 325,00	1 438 878,00
2. Od pozostałych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 512 800,00	6 463 561,00
3. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	2 044 700,00	2 210 015,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 446,00	10 374,00	- krótkoterminowe	3 468 100,00	4 253 546,00
1. Nieruchomości	-	-	3. Pozostałe rezerwy	4 670 799,31	4 670 799,31
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	- długoterminowe	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 446,00	10 374,00	- krótkoterminowe	4 670 799,31	4 670 799,31
a) w jednostkach powiązanych	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	92 090 459,33	79 376 603,30
- udziały lub akcje	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	92 090 459,33	79 376 603,30
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-	a) Kredyty i pożyczki	91 293 211,92	78 512 581,92
b) w pozostałych jednostkach	-	-	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	c) Inne zobowiązania finansowe	797 247,41	864 021,38
- inne papiery wartościowe	-	-	d) zobowiązania wekslowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) Inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 959 773,80	39 294 914,25
c) w pozostałych jednostkach	4 446,00	10 374,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	4 446,00	10 374,00	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-			
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 767 852,06	2 919 428,27			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 163 780,00	2 346 599,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	604 072,06	572 829,27			
B. Aktywa obrotowe	23 185 681,98	21 513 905,41			
I. Zapasy	533 674,00	574 465,36			

1. Materiały	533 674,00	574 465,36	- do 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	b) Inne	-	-
4. Towary	-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
II. Należności krótkoterminowe	20 013 617,60	19 939 436,06	- do 12 miesięcy	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	41 258 362,09	38 539 524,53
- do 12 miesięcy	-	-	a) Kredyty i pożyczki	25 706 305,00	28 026 270,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
b) Inne	-	-	c) Inne zobowiązania finansowe	269 233,43	354 694,26
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 688 494,88	5 857 946,10
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	- do 12 miesięcy	5 326 008,08	5 555 873,30
- do 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	362 486,80	302 072,80
- powyżej 12 miesięcy	-	-	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
b) Inne	-	-	f) Zobowiązania wekslowe	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	20 013 617,60	19 939 436,06	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 235 821,42	1 194 217,24
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 338 313,02	8 929 626,44	h) Z tytułu wynagrodzeń	1 057 008,75	1 015 669,87
- do 12 miesięcy	8 338 313,02	8 929 626,44	i) Inne	7 301 498,61	2 090 726,85
- powyżej 12 miesięcy	-	-	3. Fundusze specjalne	701 411,71	755 389,72
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	10 942 592,32	10 353 249,91	a) ZFŚS	701 411,71	755 389,72
c) Inne	732 712,26	656 559,71	b) Fundusz załogi	-	-
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 964 346,44	21 025 687,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 340 482,75	680 812,27	1. Ujemna wartość firmy	-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 340 482,75	680 812,27	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 964 346,44	21 025 687,65
a) w jednostkach powiązanych	-	-	- długoterminowe	20 943 266,32	17 990 497,26
- udziały lub akcje	-	-	- krótkoterminowe	3 021 080,12	3 035 190,39
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 340 482,75	680 812,27			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	833 441,38	680 812,27			
- inne środki pieniężne	1 507 041,37	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297 907,63	319 191,72			
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D Udziały (akcje) własne	-	-			
Suma aktywów	431 308 327,46	421 559 674,53	Suma pasywów	431 308 327,46	421 559 674,53

Zabrze, dnia 01.03.2017 r.

.....
sporządził

.....
miejsowość, data

.....
data i podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia: 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 rok	
	Wariant kalkulacyjny	
Treść	Przychody i koszty za rok	
	2015	2016
0	1	2
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	80 491 931,97	81 257 817,67
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 474 118,37	81 246 213,12
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 813,60	11 604,55
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	67 501 927,08	67 429 095,49
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	67 485 445,86	67 417 595,51
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 481,22	11 499,98
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	12 990 004,89	13 828 722,18
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	9 429 674,78	9 995 462,48
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B-C-D)	3 560 330,11	3 833 259,70
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 513 310,79	4 864 364,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	2 394 071,54	2 338 428,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1 119 239,25	2 525 935,87
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 214 973,95	4 831 619,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	218 967,45	421 786,85
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 086 424,32	1 782 011,84
III. Inne koszty operacyjne	4 909 582,18	2 627 820,38
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	858 666,95	3 866 004,84
J. PRZYCHODY FINANSOWE	3 218 775,16	543 941,14
I. Dywidendy i udziały z zysku, w tym:	-	489,06
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowane kapitały	-	-
a) od jednostek pozostałych, w tym:	-	489,06
- w których jednostka posiada zaangażowane kapitały	-	-
II. Odsetki, w tym:	418 775,16	483 878,08
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 800 000,00	59 574,00
V. Inne	-	-
K. KOSZTY FINANSOWE	3 536 448,40	3 473 070,66
I. Odsetki, w tym:	3 402 246,34	3 470 397,30
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	130 806,19	-
IV. Inne	3 395,87	2 673,36
L. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARZEJ (I+J-K)	540 993,71	936 875,32
M. PODATEK DOCHODOWY	- 176 533,00	517 870,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	717 526,71	419 005,32

Zabrze, dnia 01.03.2017 rok

sporządził

miejsceowość data

data i podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

za okres od dnia ..01.01.2016 r.... do dnia31.12.2016 r.....

Treść	Kwota w roku	
	2015	2016
0	1	2
I KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	225 004 519,42	261 661 823,58
- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	-	-
- KOREKTY BŁĘDÓW	-	-
IA. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	225 004 519,42	261 661 823,58
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	196 400 500,00	232 330 500,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	35 930 000,00	9 000,00
a) Zwiększenie z tytułu	35 930 000,00	9 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- zwiększenie aportu	35 930 000,00	9 000,00
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	232 330 500,00	232 339 500,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 973 774,57	28 604 796,87
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	631 022,30	717 526,71
a) Zwiększenie (z tytułu)	631 022,30	717 526,71
- z podziału zysku (ustawowo)	630 244,85	717 526,71
- nadwyżka dopłaty do kapitału	777,45	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	28 604 796,87	29 322 323,58
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	-
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	9 000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	9 000,00	7 199 402,12
a) Zwiększenie (z tytułu)	9 000,00	7 208 402,12
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zwiększenie z tytułu wpłaty na poczet kapitału	9 000,00	7 208 402,12
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	9 000,00
-	-	9 000,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 000,00	7 208 402,12
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	630 244,85	717 526,71
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	630 244,85	717 526,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	630 244,85	717 526,71
a) Zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) Zmniejszenia (z tytułu)	630 244,85	717 526,71
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6 Wynik netto	717 526,71	419 005,32
a) Zysk netto	717 526,71	419 005,32
b) Strata netto	-	-
c) Odpisy z zysku	-	-
II KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	261 661 823,58	269 289 231,02
III KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)		

Zabrze, dnia 01.03.2017 rok

.....
sporządził

.....
miejscowość, data

.....
data i podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia ...01.01.2016 r.... do dnia31.12.2016 r.....

Metoda pośrednia

Treść	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016
0	1	2
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	717 526,71	419 005,32
II. Korekty razem	15 638 834,45	21 781 150,01
1. Amortyzacja	17 927 548,67	18 585 711,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 217 103,95	3 211 439,17
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	- 2 666 535,88	1 517 649,44
5. Zmiana stanu rezerw	4 612 619,58	941 314,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 24 427,58	- 40 791,36
7. Zmiana stanu należności	- 9 616 031,22	74 181,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 251 524,19	1 880 437,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4 062 967,26	- 3 207 991,79
10. Inne korekty		- 1 180 800,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	16 356 361,16	22 200 155,33
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	5 780 415,55	667 171,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	830 415,55	136 751,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 950 000,00	530 420,05
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	4 950 000,00	530 420,05
- zbycie aktywów finansowych	-	4 446,00
- dywidendy i udziały w zyskach	-	489,06
- spłata udzielonych pożyczek	4 829 567,81	500 000,00
- odsetki	120 432,19	25 484,99
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	24 913 037,15	11 715 024,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 420 061,93	11 203 732,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 500 000,00	500 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 500 000,00	500 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 500 000,00	500 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	992 975,22	11 292,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 19 132 621,60	- 11 047 852,60
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	16 435 745,81	5 279 631,69
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	16 435 745,81	5 279 631,69
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-

II. Wydatki	17 883 062,36	18 091 604,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 321 848,00	14 553 248,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	253 732,63	294 695,20
8. Odsetki	3 307 481,73	3 243 661,70
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 1 447 316,55	- 12 811 973,21
D. PRZEPLŹYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 4 223 576,99	- 1 659 670,48
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	- 4 223 576,99	- 1 659 670,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 564 059,74	2 340 482,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) W TYM:	2 340 482,75	680 812,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zabrze, dnia 01.03.2017 r.

.....
sporządził

.....
miejsowość, data

.....
data i podpis kierownika

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

***Zabrzańskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów
i Kanalizacji Spółka z o.o.
z siedzibą w Zabrze przy ul. Wolności 215.***

***ZA ROK OBROTOWY
od 1 stycznia 2016 r. – do 31 grudnia 2016 r.***

Zabrze, 1 marzec 2017 r.

Część 1. WYJAŚNIENIA BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz inwestycji długoterminowych.

1.1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia:

- Tabela 1 - Zmiany w rzeczowym majątku trwałym
- Tabela 2 - Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Tabela 3 - Zmiany w inwestycjach długoterminowych

W/w tabele zamieszczono na końcu opracowania.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Zestawione w poniższej tabeli dane o powierzchni i wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym wynikają z aktów notarialnych oraz decyzji administracyjnych stanowiących podstawę naliczania opłat za użytkowanie gruntów.

tabela 4

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

GRUNTY użytkowane wieczysto	Stan na dzień 01.01.2016 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2016 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	256.044 m ²	2 412	2 366	256 090 m ²
Wartość gruntu	10 516 720,81	1 319 115	73 273	11 762 563,00

W tabeli ruchu środków trwałych grunty w wieczystym użytkowaniu wycenione są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

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

Kapitał zakładowy spółki stanowi kwota 232.339.500,- zł.

Kapitał zakładowy dzieli się na 464.679 udziałów o wartości nominalnej 500,- zł każdy udział.

Udziały są równe i niepodzielne. Wszystkie udziały należą do Gminy Zabrze.

Wzrost kapitału zakładowego wynika z wniesionego przez udziałowca aportu w wysokości 9 000,- zł – wpis do KRS postanowieniem Sądu z dnia 26 stycznia 2016 r. Sygnatura sprawy: GL.X NS-REJ.KRS/024785/15/594.

tabela 5

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	KAPITAŁ PODSTAWOWY			
	Stan na dzień 01.01.2016 r.		Stan na dzień 31.12.2016 r.	
	liczba udziałów	wartość udziałów	liczba udziałów	Wartość udziałów
Krajowe osoby prawne	464 661	232 330 500	464 679	232 339 500
Krajowe osoby fizyczne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby prawne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby fizyczne	-	-	-	-
R A Z E M	464 661	232 330 500	465 679	232 339 500

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Spółka sporządza odrębne Zestawienie zmian w kapitale własnym stanowiące integralną część sprawozdania finansowego za 2016 r.

Wartość kapitału rezerwowego stanowi kwotę 7 208 402,12 zł, który zgodnie z Uchwałą Nr 25/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki ZPWIK Sp. z o.o. ustanawia podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez objęcie 14 416 nowych udziałów, każdy po 500,00 zł (Akt Notarialny Repertorium „A” Nr 12729/2016).

Wpis podwyższenia kapitału do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany postanowieniem Sądu z dnia 21 lutego 2017 r. Sygnatura sprawy: GL.X NS-REJ.KRS/1627/17/148

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

tabela 6

PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2016	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	419 005,32
Propozycje podziału zysku:	419 005,32
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	419 005,32
- zasilenie kapitału rezerwowego	-
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

8.1. Stan rezerw na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie i rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego zestawiono w tabeli 7 (zamieszczonej na końcu opracowania).

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, nagród rocznych, wynagrodzeń za niewykorzystany urlop oraz odpraw emerytalnych. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości rezerwę na nagrody jubileuszowe ustala się jako sumę przyszłych wypłat kasowych dla uprawnionych pracowników, którzy nabędą prawo do nagrody jubileuszowej w następnym – po dniu bilansowym roku obrotowym.

8.2. Dane liczbowe w zakresie odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych zawarto w tabeli nr 8.

tabela 8

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Stan na dzień 1.01.2016 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 163 780,00	347 005,00	164 186,00	+182 819,00
2. Rezerwa na podatek odroczonego	1 448 325,00	15 650,00	25 097,00	+ 9 447,00
RAZEM (1-2)	715 455,00	331 355,00	139 089,00	+192 266,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i inwestycje krótkoterminowe.

- 9.1. Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego zestawiono w tabeli 9 (zamieszczonej na końcu opracowania).
- 9.2. Odpisy aktualizujące wartość należności korygują wyszczególnione w pozycji B.II. aktywów bilansu „Należności krótkoterminowe”.

Poniższa tabela przedstawia strukturę należności z tytułu dostaw i usług według okresu ich powstania wyszczególnionych w poz. B.II.2 a aktywów bilansu.

tabela 10

**STRUKTURA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG
WEDŁUG OKRESU POWSTANIA**

	Stan na dzień 31.12.2016 r.
• do 3 miesięcy	9 041 985,31
• od 3 do 6 miesięcy	402 364,76
• od 6 do 12 miesięcy	249 856,52
• powyżej 12 miesięcy	7 698 115,94
R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto	17 392 322,53
• Odpisy aktualizujące wartość należności	8 462 696,09
R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto	8 929 626,44

- 9.3. W roku sprawozdawczym Spółka dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego inwestycji krótkoterminowych związanych z udzieloną pożyczką na rzecz Górnika Zabrze SA.

Stan odpisów aktualizujących wartość z tytułu udzielonych pożyczek na początek roku, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia się następująco:

- BO 120 432,00 zł
- Zwiększenia -
- Wykorzystanie -
- Rozwiązanie 120 432,00 zł
- BZ 0,00 zł

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

Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty przedstawiono w tabeli 11 (zamieszczonej na końcu opracowania).

- 10.1. Zobowiązania długoterminowe wyszczególnione w pozycji B.II pasywów bilansu obejmują:
- a) zaangażowanie z tytułu zaciągniętej przez Spółkę pożyczki inwestycyjnej w NFOŚiGW i WFOŚiGW,
 - b) zaciągniętego kredytu bankowego na realizację projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze”,
 - c) zobowiązania leasingowe na finansowanie samochodów specjalistycznych przeznaczonych do ciśnieniowego mycia kanałów i wpustów ulicznych oraz minikoparek

Poniższa tabela przedstawia strukturę czasową zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług wyszczególnione w poz. B.III.2.d pasywów bilansu.

tabela 12

**STRUKTURA CZASOWA I WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ
Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG**

STRUKTURA CZASOWA	Stan na dzień 31.12.2016 r.
• do 3 miesięcy	5 555 873,30
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	302 072,80
R A Z E M	5 857 946,10
STRUKTURA WALUTOWA	
a) w walucie polskiej	5 836 799,38
b) w walutach obcych	21 146,72
b.1. waluta – EUR	4 780,00
PLN	21 146,72
R A Z E M	5 857 946,10

Zobowiązanie o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy dotyczy umowy zakupu sieci wod.-kan., której płatność została rozłożona na 10 lat.

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

11.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wyszczególniono w pozycji A.V.2 i B.IV aktywów bilansu.

11.2. BIERNE rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz międzyokresowe rozliczenie przychodów zostały wyszczególnione w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu.

tabela 13

WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

Treść	Stan na dzień	
	01. 01. 2016 r.	31. 12. 2016 r.
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	297 907,63	319 191,72
1. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	297 907,63	319 191,72
II. BIERNE rozliczenia międzyokresowe w tym:	23 964 346,44	21 025 687,65
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	23 964 346,44	21 025 687,65
• Dotacje na środki trwałe w budowie	18 739 930,96	16 401 502,62
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	3 872 734,78	3 302 593,37
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 351 621,70	1 321 532,66
• Zaliczka na dostawy i usługi	59,00	59,00

12. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

tabela 14

Wyszczególnienie	Numer konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	640 650-04	892 020,99	A.V.2	572 829,27
			B.IV	319 191,72
Razem:				892 020,99

13. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**tabela 15**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytu	132 650-01	43 771 021,29	B.II.3 lit. a)	24 750 007,60
			B.III.3 lit. a)	19 103 822,21
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	62 685 022,32	B.II.3 lit. a)	53 762 574,32
			B.III.3 lit. a)	8 922 448,00
Razem				106 538 852,13

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**tabela 16****WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH
NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień	
	01.01.2016 r.	31. 12.2016 r.
Ogółem		
w tym:	1 210 000,00	1 210 000,00
• hipotecznie	1 210 000,00	1 210 000,00
• pod zastaw produktów		-
• pod zastaw towarów		-

Zabezpieczenia zobowiązań Spółki obejmują hipotekę umowną na rzecz WFOŚiGW w Katowicach - do kwoty 1.210.000,- zł na zgodnie z umową pożyczki nr 20/2013/88/OW/ok/P z dnia 03.04.2013 r. przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn.: „Wykonanie hermetyzacji i dezodoryzacji osadnika wstępnego w oczyszczalni ścieków Śródmieście w Zabrze”.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

ZPWIK Sp. z o.o. nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym nie udzielała gwarancji i poręczeń.

Część 2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

tabela 17

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	Eksport	Razem 2016 r.	Razem 2015 r.
Towary i materiały	11 604,55	-	11 604,55	17 813,60
Produkty, w tym:	81 246 213,12	-	81 246 213,12	80 474 118,37
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	81 246 213,12	-	81 246 213,12	80 474 118,37
R A Z E M	81 257 817,67	-	81 257 817,67	80 491 931,97

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W wyniku realizacji projektu pn. "Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Zabrze" nastąpi wymiana części użytkowanych dotychczas sieci wodociągowych oraz sieci kanalizacji sanitarnej. Oddanie do eksploatacji nowo wybudowanych sieci spowoduje wycofanie z używania ok. 91 km sieci starej.

W związku z tym, zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości utworzono odpis aktualizujący wartości środków trwałych drugiej grupy oraz środków trwałych w budowie.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów ustalono:

- a) w kwocie 97 000,00 zł, dla środków trwałych i wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji,
- b) w kwocie 1 805 054,11 zł dla środków trwałych w budowie i dotyczy poniesionych nakładów, które nie będą w przyszłości stanowić wartości początkowej środków trwałych; w roku sprawozdawczym odpis aktualizujący środki trwałe w budowie zwiększono o 1 237 961,04 zł.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły okoliczności uzasadniające tworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów wynikające z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

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

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przypadki zaniechania prowadzonej działalności. Nie przewiduje się też jakichkolwiek zmian w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2016 r. zawarto w tabeli 18 (zamieszczonej na końcu opracowania).

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

tabela 19

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

Lp.	Treść	Rok 2015	Rok 2016
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
2.	Zużycie materiałów i energii	15 033 355,98	14 293 861,37
3.	Opłaty i podatki	11 079 410,86	11 775 582,83
4.	Usługi obce	10 099 084,15	8 822 592,04
5.	Wynagrodzenia	18 505 981,30	18 846 385,50
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 727 290,72	4 798 189,90
7.	Amortyzacja	17 908 410,98	18 566 371,14
8.	Pozostałe	394 177,80	290 589,54
R A Z E M		77 747 711,79	77 393 572,32

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

tabela 20

NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Lp.	Treść	w roku 2015 r.	w roku 2016 r.
1.	Środki trwałe w budowie	22 771 284,64	11 599 053,56
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	240 650,16	4 246,12
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	573 997,72	1 474,12
R A Z E M		23 345 282,36	11 600 527,68

Poniesione w roku obrotowym koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wyniosły 1 474,12 zł i obejmowały nakłady związane z instalacją pozostałych urządzeń.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

tabela 21

NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

	Poniesione w roku obrotowym 2016	Planowane na rok obrotowy 2017
1) wartości niematerialne i prawne	3 900,00	-
2) środki trwałe	1 936 586,35	820 900,00
w tym dotyczące ochrony środowiska	1 791 371,00	805 000,00
3) środki trwałe w budowie	9 663 941,33	14 336 200,00
w tym dotyczące ochrony środowiska	7 577 652,19	14 336 200,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
R A Z E M	11 604 427,68	15 157 100,00

9. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

Część 2a. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Do wyceny zobowiązań walutowych przyjęto średni kurs NBP z dnia 30.12.2016r. ogłoszony w Tabeli nr 252/A/NBP/2016 dla waluty EURO w wysokości 4,4240 zł,

Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

1.1. Zmianę w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zmniejszeń i zwiększeń oraz na kierunki ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową zawarto w tabeli 22 (zamieszczonej na końcu opracowania).

1.2. Przepływy środków pieniężnych w zakresie zobowiązań oraz działalności inwestycyjnej zestawiono w tabeli 23.

tabela 23

Wyszczególnienie	Wartość za rok 2016
I. Przepływy środków działalności operacyjnej	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	- 15 378 715,58
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	- 386 160,19
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	10 454 416,31
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	- 152 234,80
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	6 248,48
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	7 208 402,12
7. Inne (kompensata pożyczki)	128 481,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 880 437,69
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 111 519,09
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	- 96 472,70
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 207 991,79
II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 900,00
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	11 597 284,52
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	- 386 160,19
4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 203 732,01
5. Nakłady dot. sprzedaży środków trwałych w budowie	11 292,32
6. Inne wydatki inwestycyjne	11 292,32

Część 4. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAW OSOBOWYCH

1. *Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

tabela 24

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH W ROKU OBROTOWYM

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016
Ogółem zatrudnienie	324	320
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	140	140
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	184	180
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-

2. *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących spółek handlowych.*

tabela 25

WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I CZŁONKOM ORGANÓW NADZORCZYCH

	Wynagrodzenia brutto łącznie z wynagrodzeniem z podziału zysku z roku poprzedniego
Zarząd	801 557,77
Organy nadzorcze	133 403,94

3. *Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.*

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

4. *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy.*

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego stanowi kwota 10.500,- zł netto.

Z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółkę nie łączy umowa o świadczenie innych usług w tym doradztwa podatkowego.

Część 5. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Wszystkie zmiany zaistniałe po dniu bilansowym, a dotyczące ksiąg rachunkowych za okres od 1.01.2016 r. – 31.12.2016 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonym za w/w okres.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad rachunkowości jak również nie zmieniono metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Podstawowe informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych mających wpływ na prezentację wartości należności i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki w porównaniu do danych liczbowych za poprzedni rok obrotowy zawiera poniższa tabela.

tabela nr 26

Wyszczególnienie	Rok 2015	Rok 2016
<i>I. Bilans jednostek</i>		
1. Suma bilansowa	431 308 327,46	421 559 674,53
2. Aktywa trwałe	408 122 645,48	400 045 769,12
3. Aktywa obrotowe	23 185 681,98	21 513 905,41
4. Kapitał własny	261 661 823,58	269 289 231,02
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23 964 346,44	21 025 687,65
6. Zobowiązania krótkoterminowe	41 959 773,80	38 539 524,53
<i>II. Rachunek zysków i strat</i>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	84 005 242,76	86 122 181,88
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	83 146 575,81	82 256 177,04
3. Wynik brutto	540 993,71	936 875,32

Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W okresie od 1.01.2016 r. – 31.12.2016 r. nie prowadzono wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W roku obrotowym nie przeprowadzono transakcji z jednostkami powiązanymi.

Część 7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

1. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie podmiotów.

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółki z żadną inną jednostką.

Część 8. INFORMACJE O WYSTĘPUJĄCYCH ZAGROŻENIACH KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

Część 9. INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ NA WYNIK FINANSOWY

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

.....
sporządził

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2016

	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
Wartość początkowa								
Stan na początek roku obrotowego	2 242 223,90	518 680 905,59	63 530 979,31	8 209 185,27	3 881 374,64	26 906 563,41	-	623 451 232,12
Zwiększenia z tytułu inwestycji		1 781 026,00	516 285,00			9 663 941,33	-	11 961 252,33
Pozostałe zwiększenia	86 205,35	108 792,76					-	194 998,11
Przeniesienia		28 864 245,57	1 000 432,87		26 000,00	- 29 890 678,44	-	-
Aktualizacja wartości						1 237 961,04		1 237 961,04
Zmniejszenia	14 785,81	754 679,55	947 829,19		99 716,53	11 292,38	-	1 828 303,46
Stan na koniec roku obrotowego	2 313 643,44	548 680 290,37	64 099 867,99	8 209 185,27	3 807 658,11	5 430 572,88	-	632 541 218,06
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek roku obrotowego	253 067,22	163 024 660,21	44 531 749,95	7 163 222,03	3 480 807,84	-	-	218 453 507,25
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	18 492,11	14 113 840,24	3 846 188,16	278 700,11	191 920,85			18 449 141,47
Pozostałe zwiększenia								-
Przeniesienia								-
Aktualizacja wartości								-
Zmniejszenia	2 465,75	380 319,34	774 943,19		99 716,53			1 257 444,81
Stan na koniec roku obrotowego	269 093,58	176 758 181,11	47 602 994,92	7 441 922,14	3 573 012,16	-	-	235 645 203,91
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	1 989 156,68	355 656 245,38	18 999 229,36	1 045 963,24	400 566,80	26 906 563,41	-	404 997 724,87
Stan na koniec roku obrotowego	2 044 549,86	371 922 109,26	16 496 873,07	767 263,13	234 645,95	5 430 572,88	-	396 896 014,15

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2016

	Koszty organizacji przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje, podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości nienaturalne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość początkowa								
Stan na początek roku obrotowego					1 779 620,00	1 165 304,63		2 944 924,63
Zwiększenia					3 900,00			3 900,00
Przeniesienia								-
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	1 783 520,00	1 165 304,63	-	2 948 824,63
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek roku obrotowego					1 426 997,58	1 165 304,50		2 592 302,08
Zwiększenia					136 569,72	0,13		136 569,85
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	1 563 567,30	1 165 304,63	-	2 728 871,93
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	352 622,42	0,13	-	352 622,55
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	219 952,70	-	-	219 952,70

ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2016

	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne składniki majątku trwałego	Razem
Stan na początek roku obrotowego - brutto	14 820,00	-	-	-	14 820,00
Zwiększenia					-
Przeniesienia	4 446,00				4 446,00
Odpis aktualizujący					-
Stan na koniec roku obrotowego - netto	10 374,00	-	-	-	10 374,00

DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2016 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2016 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
I.	Rezerwy na zobowiązania	11 631 924,31	966 300,00	25 097,00	12 573 127,31
1.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 448 325,00	15 650,00	25 097,00	1 438 878,00
	a) z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 437 706,00		25 097,00	1 412 609,00
	c) wycena walutowa zobowiązań		21,00		21,00
	c) z tytułu odsetek		15 629,00		15 629,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 512 800,00	950 650,00	-	6 463 450,00
	a) na nagrody jubileuszowe	585 200,00	626 200,00		1 211 400,00
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 891 000,00	59 000,00		1 950 000,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	475 500,00	133 725,00	-	609 225,00
	d) na odprawę emerytalną	2 561 100,00	131 725,00		2 692 825,00
3.	Inne rezerwy na zobowiązania	4 670 799,31			4 670 799,31

DANE O ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2016 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2016 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	5 957 419,06	582 495,23	482 213,56	167 668,17	5 890 032,56
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	5 152 541,89	5 805,13	15 686,17		5 142 660,85
	b) Należności z tytułu sprzedaży	726 781,19	543 943,35	437 331,49	131 584,32	701 808,73
	c) Zasądzone koszty procesu	62 182,77	10 820,00	5 078,01	26 432,49	41 492,27
	d) Należności odsetkowe	15 913,21	21 926,75	24 117,89	9 651,36	4 070,71
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	3 618 980,72	204 404,52	1 307 232,61	259,92	2 515 892,71
	Razem	9 576 399,78	786 899,75	1 789 446,17	167 928,09	8 405 925,27

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
I. Zobowiązania długoterminowe	-	-	29 334 649,87	26 768 036,03	28 245 838,53	28 260 336,64	34 509 970,93	24 348 230,63	92 090 459,33	79 376 603,30
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	29 334 649,87	26 768 036,03	28 245 838,53	28 260 336,64	34 509 970,93	24 348 230,63	92 090 459,33	79 376 603,30
- Kredyty i pożyczki	-	-	28 744 744,99	26 176 744,99	28 038 496,00	28 038 496,00	34 509 970,93	24 297 340,93	91 293 211,92	78 512 581,92
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe	-	-	589 904,88	591 291,04	207 342,53	221 840,64	-	50 889,70	797 247,41	864 021,38
- Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	41 258 362,09	38 539 524,53	-	-	-	-	-	-	30 283 777,92	38 539 524,53
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	41 258 362,09	38 539 524,53	-	-	-	-	-	-	30 283 777,92	38 539 524,53
R A Z E M	41 258 362,09	38 539 524,53	29 334 649,87	26 768 036,03	28 245 838,53	28 260 336,64	34 509 970,93	24 348 230,63	122 374 237,25	117 916 127,83