

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 2017 roku – do 31 grudnia 2017 roku

Zabrze, 1 marzec 2018 r.

1. Dane ogólne:

Nazwa jednostki:

Zabrzeńskie 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 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 2017 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 2018 r.

.....
sporządził

Nazwa i adres jednostki	BILANS JEDNOSTEK				
	(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)				
	sporządzony na dzień ...31 grudzień 2017 r..				
	Stan na			Stan na	
AKTYWA	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.	PASYWA	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	400 045 769,12	392 317 650,65	A. Kapitał (fundusz) własny	269 289 231,02	269 904 455,94
I. Wartości niematerialne i prawne	219 952,70	126 841,30	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	232 339 500,00	239 547 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	29 322 323,58	29 741 731,02
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	219 952,70	126 841,30	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	396 896 014,15	389 154 334,46	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	7 208 402,12	-
1. Środki trwałe	391 465 441,27	385 678 458,19	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	7 208 402,12	-
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 044 549,86	2 049 085,70	- za udziały (akcje) własne	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 922 109,26	368 963 083,84	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 496 873,07	14 043 080,19	VI. Zysk (strata) netto	419 005,32	615 224,92
d) środki transportowe	767 263,13	488 563,02	1. Zysk netto	419 005,32	615 224,92
e) inne środki trwałe	234 645,95	134 645,44	2. Strata netto	-	-
2. Środki trwałe w budowie	5 430 572,88	3 475 876,27	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-			
III. Należności długoterminowe	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy	152 270 443,51	145 672 123,95
1. Od jednostek powiązanych	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	12 573 238,31	12 924 911,61
2. Od pozostałych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	1 438 878,00	1 428 307,00
3. Od pozostałych jednostek	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 463 561,00	8 171 451,00
IV. Inwestycje długoterminowe	10 374,00	10 374,00	- długoterminowe	2 210 015,00	4 329 557,00
1. Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe	4 253 546,00	3 841 894,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	3. Pozostałe rezerwy	4 670 799,31	3 325 153,61
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 374,00	10 374,00	- długoterminowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	- krótkoterminowe	4 670 799,31	3 325 153,61
- udziały lub akcje	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	79 376 603,30	72 643 114,28
- inne papiery wartościowe	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	79 376 603,30	72 643 114,28
b) w pozostałych jednostkach	-	-	a) Kredyty i pożyczki	78 512 581,92	71 742 964,36
- udziały lub akcje	-	-	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) Inne zobowiązania finansowe	864 021,38	900 149,92
- udzielone pożyczki	-	-	d) zobowiązania wekslowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-	d) Inne	-	-
c) w pozostałych jednostkach	10 374,00	10 374,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 294 914,25	41 968 992,49
- udziały lub akcje	10 374,00	10 374,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-			
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 919 428,27	3 026 100,89			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 346 599,00	2 494 445,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	572 829,27	531 655,89			
B. Aktywa obrotowe	21 513 905,41	23 258 929,24			
I. Zapasy	574 465,36	508 812,77			

1. Materiały	574 465,36	508 812,77	- 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	19 939 436,06	21 613 798,19	- do 12 miesięcy	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	38 539 524,53	41 282 808,40
- do 12 miesięcy	-	-	a) Kredyty i pożyczki	28 026 270,21	30 842 355,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
b) Inne	-	-	c) Inne zobowiązania finansowe	354 694,26	431 600,99
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 857 946,10	6 240 787,96
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	- do 12 miesięcy	5 555 873,30	5 551 530,36
- do 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	302 072,80	689 257,60
- powyżej 12 miesięcy	-	-	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
b) Inne	-	-	f) Zobowiązania wekslowe	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	19 939 436,06	21 613 798,19	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	1 194 217,24	945 146,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 929 626,44	10 583 715,35	h) Z tytułu wynagrodzeń	1 015 669,87	1 014 170,98
- do 12 miesięcy	8 929 626,44	10 583 715,35	i) Inne	2 090 726,85	1 808 747,25
- powyżej 12 miesięcy	-	-	3. Fundusze specjalne	755 389,72	686 184,09
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	10 353 249,91	10 333 502,35	a) ZFŚS	755 389,72	686 184,09
c) Inne	656 559,71	696 580,49	b) Fundusz załogi	-	-
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 025 687,65	18 135 105,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	680 812,27	806 967,07	1. Ujemna wartość firmy	-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	680 812,27	806 967,07	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 025 687,65	18 135 105,57
a) w jednostkach powiązanych	-	-	- długoterminowe	17 990 497,26	15 108 452,17
- udziały lub akcje	-	-	- krótkoterminowe	3 035 190,39	3 026 653,40
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkotermin. aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	680 812,27	806 967,07			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	680 812,27	806 967,07			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	319 191,72	329 351,21			
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D Udziały (akcje) własne	-	-			
Suma aktywów	421 559 674,53	415 576 579,89	Suma pasywów	421 559 674,53	415 576 579,89

Zabrze, dnia 01.03.2018 r.

.....
sporządził

.....
miejscowość, data

.....
data i podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia: 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 rok	
	Wariant kalkulacyjny	
Treść	Przychody i koszty za rok	
	2016	2017
0	1	2
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	81 257 817,67	83 797 184,10
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 246 213,12	83 785 777,13
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 604,55	11 406,97
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	67 429 095,49	71 686 789,30
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	67 417 595,51	71 675 713,61
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 499,98	11 075,69
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	13 828 722,18	12 110 394,80
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	9 995 462,48	10 214 523,56
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B-C-D)	3 833 259,70	1 895 871,24
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 864 364,21	6 264 654,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	15 289,78
II. Dotacje	2 338 428,34	2 338 243,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	2 525 935,87	3 911 121,62
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	4 831 619,07	4 538 857,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	421 786,85	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 782 011,84	1 232 153,57
III. Inne koszty operacyjne	2 627 820,38	3 306 703,88
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	3 866 004,84	3 621 668,53
J. PRZYCHODY FINANSOWE	543 941,14	341 478,22
I. Dywidendy i udziały z zysku, w tym:	489,06	487,19
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowane kapitały	-	-
a) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowane kapitały	-	-
II. Odsetki, w tym:	483 878,08	340 914,92
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	59 574,00	-
V. Inne	-	76,11
K. KOSZTY FINANSOWE	3 473 070,66	3 053 473,83
I. Odsetki, w tym:	3 470 397,30	3 051 868,39
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	2 673,36	1 605,44
L. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	936 875,32	909 672,92
M. PODATEK DOCHODOWY	517 870,00	294 448,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	419 005,32	615 224,92

Zabrze, dnia 01.03.2018 rok

sporządził

miejsceowość data

data i podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

za okres od dnia ..01.01.2017 r.... do dnia31.12.2017 r.....

Treść	Kwota w roku	
	2016	2017
0	1	2
I KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	262 661 823,58	269 289 231,02
- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	-	-
- KOREKTY BŁĘDÓW	-	-
IA. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	262 661 823,58	269 289 231,02
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	232 330 500,00	232 339 500,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 000,00	7 208 000,00
a) Zwiększenie z tytułu	9 000,00	7 208 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- zwiększenie aportu	9 000,00	7 208 000,00
b) Zmniejszenie z tytułu	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	232 339 500,00	239 547 500,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	28 604 796,87	29 322 323,58
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	717 526,71	419 407,44
a) Zwiększenie (z tytułu)	717 526,71	419 407,44
- z podziału zysku (ustawowo)	717 526,71	419 005,32
- nadwyżka dopłaty do kapitału	-	402,12
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	29 322 323,58	29 741 731,02
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	7 208 402,12
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 199 402,12	- 7 208 402,12
a) Zwiększenie (z tytułu)	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	7 208 402,12	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	9 000,00	7 208 402,12
-	9 000,00	7 208 402,12
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 208 402,12	-
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	717 526,71	-
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	717 526,71	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	717 526,71	-
a) Zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) Zmniejszenia (z tytułu)	717 526,71	-
- przeniesienia na kapitał zapasowy	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	419 005,32	615 224,92
a) Zysk netto	419 005,32	615 224,92
b) Strata netto	-	-
c) Odpisy z zysku	-	-
II KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	269 289 231,02	269 904 455,94
III KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	269 289 231,02	269 904 455,94

Zabrze, dnia 01.03.2018 rok

.....
sporządził

.....
miejsowość, data

.....
data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia ..01.01.2017 r.... do dnia31.12.2017 r.....

Metoda pośrednia

Treść	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
0	1	2
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	419 005,32	615 224,92
II. Korekty razem	21 781 150,01	18 513 141,59
1. Amortyzacja	18 585 711,32	18 594 267,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 211 439,17	2 978 402,04
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	1 517 649,44	928 696,55
5. Zmiana stanu rezerw	941 314,00	351 673,30
6. Zmiana stanu zapasów	- 40 791,36	65 652,59
7. Zmiana stanu należności	74 181,54	- 1 674 362,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 880 437,69	366 465,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 207 991,79	- 3 097 653,51
10. Inne korekty	- 1 180 800,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	22 200 155,33	19 128 366,51
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	667 171,73	66 390,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	136 751,68	65 903,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	530 420,05	487,19
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	530 420,05	487,19
- zbycie aktywów finansowych	4 446,00	-
- dywidendy i udziały w zyskach	489,06	487,19
- spłata udzielonych pożyczek	500 000,00	-
- odsetki	25 484,99	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	11 715 024,33	11 739 372,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 203 732,01	11 739 372,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	500 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	500 000,00	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	500 000,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	11 292,32	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 11 047 852,60	- 11 672 981,56
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 279 631,69	10 603 852,58
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 279 631,69	10 603 852,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-

II. Wydatki	18 091 604,90	17 933 082,73
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	14 553 248,00	14 553 248,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	294 695,20	396 808,37
8. Odsetki	3 243 661,70	2 983 026,36
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 12 811 973,21	- 7 329 230,15
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 1 659 670,48	126 154,80
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	- 1 659 670,48	126 154,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 340 482,75	680 812,27
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) W TYM:	680 812,27	806 967,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zabrze, dnia 01.03.2018 r.

.....
sporządził

.....
miejscowość, 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 2017 roku – do 31 grudnia 2017 roku

Zabrze, 1 marzec 2018 rok

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 01.01.2017 r.	ZMIANY W CIĄGU ROKU		Stan na dzień 31.12.2017 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia	256.090 m ²	347	0	256 437 m ²
Wartość gruntu	11 762 563,00	24 096,60	0	11 786 659,60

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 232.547.500,- zł.

Kapitał zakładowy dzieli się na 479,095 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 7 208 000,- zł – wpis do KRS postanowieniem Sądu z dnia 21 lutego 2017 r. Sygnatura sprawy: GL.X NS-REJ.KRS/1627/17/148.

tabela 5

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	KAPITAŁ PODSTAWOWY			
	Stan na dzień 01.01.2017 r.		Stan na dzień 31.12.2017 r.	
	liczba udziałów	wartość udziałów	liczba udziałów	Wartość udziałów
Krajowe osoby prawne	464 679	232 339 500	479 095	239 547 500
Krajowe osoby fizyczne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby prawne	-	-	-	-
Zagraniczne osoby fizyczne	-	-	-	-
R A Z E M	464 679	232 339 500	479 095	239 547 500

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 2017 r.

Zgodnie z Uchwałą Nr 25/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki ZPWIK Sp. z o.o. ustanowiono 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. Zgodnie z powyższym dokonano przeksięgowania zmniejszającego kapitał rezerwowy w kwocie 7 208 402,12 i zwiększającego kapitał podstawowy w kwocie 7 208 000,00 zł i kapitał zapasowy w kwocie 402,12 zł

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

tabela 6

PROPOZYCJE PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2017	
Zysk finansowy netto za rok obrotowy	615 224,92
Propozycje podziału zysku:	615 224,92
- wypłata dywidendy	-
- koszty obsługi wypłaty dywidendy	-
- zasilenie kapitału zapasowego	615 224,92
- 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 1.01.2017 r.	Zmiany w roku obrotowym		Wpływ na wynik roku obrotowego
		Tworzenie	Rozliczenie	
1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 346 599,00	636 224,00	488 378,00	+ 147 846,00
2. Rezerwa na podatek odroczonego	1 438 878,00	15 721,00	26 292,00	+ 10 571,00
RAZEM (1-2)	907 721,00	620 503,00	462 086,00	+158 417,00

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.3 a aktywów bilansu.

tabela 10**STRUKTURA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WEDŁUG OKRESU POWSTANIA**

	Stan na dzień 31.12.2017 r.
• do 3 miesięcy	10 838 240,05
• od 3 do 6 miesięcy	949 867,80
• od 6 do 12 miesięcy	1 286 001,97
• powyżej 12 miesięcy	7 728 522,45
R A Z E M NALEŻNOŚCI - brutto	20 802 632,27
• Odpisy aktualizujące wartość należności	10 218 916,92
R A Z E M NALEŻNOŚCI - netto	10 583 715,35

- 9.3. W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonywała rozwiązania odpisu aktualizującego inwestycje krótkoterminowych

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

- o BO 0,00 zł
- o Zwiększenia -
- o Wykorzystanie -
- o Rozwiązanie 0,00 zł
- o 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.
- b) zaciągniętego kredytu bankowego na realizację Projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze” i na realizację zadań inwestycyjnych wynikających z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Spółki ,
- c) zobowiązania leasingowe na finansowanie samochodów specjalistycznych przeznaczonych do ciśnieniowego mycia kanałów i wpustów ulicznych, minikoparek, koparko-ładowarki oraz ozonatora.

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 31.12.2017 r.
• do 3 miesięcy	5 551 530,36
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-

• powyżej 12 miesięcy	689 257,60
R A Z E M	6 240 787,96
STRUKTURA WALUTOWA	
a) w walucie polskiej	6 208 789,24
b) w walutach obcych	31 998,72
b.1. waluta – EUR	7 623,28
PLN	31 998,72
R A Z E M	6 240 787,96

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 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. 2017 r.	31. 12. 2017 r.
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	319 191,72	329 351,21
1. Koszty poniesione w okresie sprawozdaw. dotyczące przyszłych okresów	319 191,72	329 351,21
II. BIERNE rozliczenia międzyokresowe w tym:	21 025 687,65	18 135 105,57
1. Międzyokresowe rozliczenia przychodów w tym:	21 025 687,65	18 135 105,57
• Dotacje na środki trwałe w budowie	16 401 502,62	14 063 259,28
• Nieodpłatne przyjęcia infrastruktury technicznej	3 302 593,37	2 767 911,25
• Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 321 532,66	1 303 876,04
• 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	861 007,10	A.V.2	531 655,89
			B.IV	329 351,21
Razem:				861 007,10

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	48 822 745 ,26	B.II.3 lit. a)	26 519 638,04
			B.III.3 lit. a)	21 919 907,22
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	247-01 247-20	53 762 574,32	B.II.3 lit. a)	45 223 326,32
			B.III.3 lit. a)	8 922 448,00
Razem				102 585 319,58

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

tabela 16

**WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH
NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień	
	01.01.2017 r.	31. 12.2017 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 w sprawie częściowego umorzenia pożyczki nr 64/2016/88/OW/ot/P z dnia 04.08.2016 r. przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej od ul. Bytomskiej”.

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 2017 r.	Razem 2016 r.
Towary i materiały	11 406,97	-	11 406,97	11 604,55
Produkty, w tym:	83 785 777,13	-	83 785 777,13	81 246 213,12
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	83 785 777,13	-	83 785 777,13	81 246 213,12
R A Z E M	83 797 184,10	-	83 797 184,10	81 257 817,67

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. Natomiast w wyniku realizacji projektu pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków Mikulczyce w Zabrzu” nastąpi wymiana części użytkowanych obiektów będących na stanie majątkowym Oczyszczalni ścieków Mikulczyce.

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 703 000,00 zł dla środków trwałych w budowie wynika z nie umorzonej wartości środków trwałych podlegających likwidacji wg stanu na koniec 2018.

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 2017 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 2016	Rok 2017
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
2.	Zużycie materiałów i energii	14 293 861,37	14 481 086,51
3.	Opłaty i podatki	11 775 582,83	12 430 028,83
4.	Usługi obce	8 822 592,04	11 152 646,92
5.	Wynagrodzenia	18 846 385,50	20 230 982,07
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 798 189,90	4 679 077,27
7.	Amortyzacja	18 566 371,14	18 576 610,65
8.	Pozostałe	290 589,54	314 853,14
R A Z E M		77 393 572,32	81 865 285,39

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 2017 r.	w roku 2016 r.
1.	Środki trwałe w budowie	10 095 839,27	11 599 053,56
	- w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	45 707,52	4 246,12
2.	Środki trwałe na własne potrzeby	-	1 474,12
R A Z E M		10 095 839,27	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

NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

	Poniesione w roku obrotowym 2017	Planowane na rok obrotowy 2018
1) wartości niematerialne i prawne	-	120 000,00
2) środki trwałe	1 058 153,95	1 538 200,00
w tym dotyczące ochrony środowiska	1 037 833,68	1 175 000,00
3) środki trwałe w budowie	10 095 839,27	28 326 200,00
w tym dotyczące ochrony środowiska	7 584 586,95	21 313 000,00
4) inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
R A Z E M	11 153 993,22	29 984 400,00

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 29.12.2017 r. ogłoszony w Tabeli nr 251/A/NBP/2017 dla waluty EURO w wysokości 4,1709 zł.

Część 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW 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 2017
I. Przepływy środków działalności operacyjnej	
1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	- 4 059 410,78
2. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji (netto)	720 016,17
3. Zmiana stanu kredytów i pożyczek	3 949 395,42
4. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingu	- 113 035,27
5. Naliczenie odsetek od pożyczek	4 137,13
6. Konwersja wierzytelności na kapitał Spółki	-
7. Inne (kompensata pożyczki)	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 465,48
9. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 007 414,19
10. Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych pomniejszone o wartość netto zlikwidowanych tych środków	- 90 236,32
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 097 653,51
II. Przepływy środków działalności inwestycyjnej	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	11 153 993,22
3. Zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	720 016,17
4. Wydatki z tyt. nabycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 739 372,20
5. Nakłady dot. sprzedaży środków trwałych w budowie	-
6. Inne wydatki inwestycyjne	-

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 2016	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017
Ogółem zatrudnienie	319	311
w tym:		
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	139	134
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	180	177
- 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	761 477,71
Organy nadzorcze	161 824,20

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 1.01.2017 r. – 31.12.2017 r. ujęto w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonym za ww. 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 2016	Rok 2017
<i>I. Bilans jednostek</i>		
1. Suma bilansowa	421 559 674,53	415 576 579,89
2. Aktywa trwałe	400 045 769,12	392 317 650,65
3. Aktywa obrotowe	21 513 905,41	23 258 929,24
4. Kapitał własny	269 289 231,02	269 904 455,94
5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21 025 687,65	18 135 105,57
6. Zobowiązania krótkoterminowe	38 539 524,53	41 282 808,40
<i>II. Rachunek zysków i strat</i>		
1. Przychody na działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	86 122 181,88	90 061 838,84
2. Koszty działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej	82 256 177,04	86 440 170,31
3. Wynik brutto	936 875,32	909 672,92

Część 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

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

W okresie od 1.01.2017 r. – 31.12.2017 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

Zabrze, dnia 01 marca 2018 r.

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2017

	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	2 313 643,44	548 680 290,37	64 099 867,99	8 209 185,27	3 807 658,11	5 430 572,88	-	632 541 218,06
Zwiększenia z tytułu inwestycji	24 096,60	11 445 963,30	580 475,98			10 282 623,10	-	22 333 158,98
Pozostałe zwiększenia	-	140 852,99	509 843,64			2 449 698,58	-	3 100 395,21
Przeniesienia		701 580,89	57 573,06		7 400,00	- 12 050 535,88	-	- 11 283 981,93
Aktualizacja wartości		703 000,00				-		703 000,00
Zmniejszenia	-	193 513,27	372 890,13	255 185,41	98 723,80	2 636 481,41	-	3 556 794,02
Stan na koniec roku obrotowego	2 337 740,04	560 072 174,28	64 874 870,54	7 953 999,86	3 716 334,31	3 475 877,27	-	642 430 996,30
Skumulowana amortyzacja								
Stan na początek 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
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	19 560,76	14 493 808,93	3 601 685,56	278 700,11	107 400,51			18 501 155,87
Pozostałe zwiększenia								-
Przeniesienia								-
Aktualizacja wartości								-
Zmniejszenia	-	142 899,60	372 890,13	255 185,41	98 723,80			869 698,94
Stan na koniec roku obrotowego	288 654,34	191 109 090,44	50 831 790,35	7 465 436,84	3 581 688,87	-	-	253 276 660,84
Wartość netto								
Stan na początek 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
Stan na koniec roku obrotowego	2 049 085,70	368 963 083,84	14 043 080,19	488 563,02	134 645,44	3 475 877,27	-	389 154 335,46

tabela 2

ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2017

	Koszty organizacji przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje, podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość początkowa								
Stan na początek roku obrotowego					1 783 520,00	1 165 304,63		2 948 824,63
Zwiększenia					-			-
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					1 563 567,30	1 165 304,50		2 728 871,80
Zwiększenia					93 111,40	0,13		93 111,53
Przeniesienia								
Zmniejszenia								-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	1 656 678,70	1 165 304,63	-	2 821 983,33
Wartość netto								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	-	-	219 952,70	0,13	-	219 952,83
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	126 841,30	-	-	126 841,30

tabela 3

ZMIANY W INWESTYCJACH DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO 2017

	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne składniki majątku trwałego	Razem
Stan na początek roku obrotowego - brutto	10 374,00	-	-	-	10 374,00
Zwiększenia					-
Przeniesienia	-				-
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 01.01.2017 r.	Zmiany w roku obrotowym		Stan na 31.12.2017 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 573 238,31	2 081 371,33	1 729 698,03	12 924 911,61
1.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 438 878,00	15 721,00	26 292,00	1 428 307,00
	a) z tytułu sprzedaży	-			-
	b) nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	1 423 228,00	1 230,00	10 642,00	1 413 816,00
	c) wycena walutowa zobowiązań	21,00	14,00	21,00	14,00
	c) z tytułu odsetek	15 629,00	14 477,00	15 629,00	14 477,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 463 561,00	1 764 693,00	56 803,00	8 171 451,00
	a) na nagrody jubileuszowe	1 211 400,00	1 626 028,00		2 837 428,00
	b) na nagrodę roczną łącznie ze składką ZUS	1 950 000,00	19 000,00		1 969 000,00
	c) na niewykorzystane urlopy łącznie ze składką ZUS	609 225,00	119 665,00	-	728 890,00
	d) na odprawę emerytalną	2 692 936,00	-	56 803,00	2 636 133,00
3.	Inne rezerwy na zobowiązania	4 670 799,31	300 957,33	1 646 603,03	3 325 153,61

DANE O ODPISACH AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	T r e ś ć	Stan na dzień 01.01.2017 r.	Zmiany w roku obrotowym			Stan na dzień 31.12.2017 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w tym:	5 946 525,38	579 550,01	533 752,79	36 170,94	5 956 151,66
	a) Należności w postępowaniu upadłościowym	5 142 660,85	36 040,81	29 059,04		5 149 642,62
	b) Należności z tytułu sprzedaży	758 301,55	497 581,00	486 161,17	25 578,84	744 142,54
	c) Zasądzone koszty procesu	41 492,27	12 385,50	6 173,09	4 348,96	43 355,72
	d) Należności odsetkowe	4 070,71	33 542,70	12 359,49	6 243,14	19 010,78
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	2 516 170,71	2 048 965,40	1 413,52	300 957,33	4 262 765,26
	Razem	8 462 696,09	2 628 515,41	535 166,31	337 128,27	10 218 916,92

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	-	-	26 768 036,03	33 657 631,44	28 260 336,64	28 155 764,94	24 348 230,63	10 829 717,90	79 376 603,30	72 643 114,28
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	26 768 036,03	33 657 631,44	28 260 336,64	28 155 764,94	24 348 230,63	10 829 717,90	79 376 603,30	72 643 114,28
- Kredyty i pożyczki	-	-	26 176 744,99	33 024 744,00	28 038 496,00	28 010 972,60	24 297 340,93	10 707 247,76	78 512 581,92	71 742 964,36
- Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Inne zobowiązania finansowe			591 291,04	632 887,44	221 840,64	144 792,34	50 889,70	122 470,14	864 021,38	900 149,92
- 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	26 768 036,03	33 657 631,44	28 260 336,64	28 155 764,94	24 348 230,63	10 829 717,90	109 660 381,22	111 182 638,81

PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

T r e ś ć	Dane za 2017 r.
I. Wynik finansowy (zysk / strata) brutto	909 672,92
1. Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	2 338 243,34
1.1. Dotacja na środki trwałe w budowie art. 17 ust.1 pkt 14	2 338 243,34
2. Przychody księgowe lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	3 833 015,25
2.1. Rozliczenie w wysokości amortyzacji nieodpłatnych przyjęć i prawa wieczystego użytkowania gruntów	693 191,73
2.2. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	481 705,73
2.3. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	954 711,76
2.4. Rozwiązanie rezerw	1 703 406,03
3. Przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	76 270,30
3.1. Naliczone, a nie otrzymane odsetki	76 194,19
3.2. Wycena bilansowa zobowiązań walutowych	76,11
4. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi (+)	140 852,99
4.1. Nieodpłatne przyjęcie infrastruktury	140 852,99
4.2. Korekta przychodów z roku 2014 (wyplata gwarancji PZU)	-
4.3. Aport zwiększający kapitał zapasowy	-
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym (+)	5 043 104,48
5.1. Odpis na PFRON	271 039,00
5.2. Przekazane darowizny	46 100,19
5.3. Podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	45 760,76
5.4. Pozostałe koszty nie uznane za koszt uzyskania przychodów	88 100,68
5.5. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	10 590,50
5.6. Jednorazowe odszkodowania i renty wyrównawcze	420,36
5.7. Kary, zwrot odszkodowania	-
5.8. Amortyzacja domów mieszkalnych, prawa wieczystego użytkowania gruntów, środków trwałych nieodpłatnie przyjętych oraz środków trwałych dotowanych	2 983 648,25
5.9. Amortyzacja od środków trwałych w leasingu	347 505,33
5.10. Należności umorzone	228,74
5.11. Koszty reprezentacji	90 844,89
5.12. Odsetki budżetowe	10,83
5.13. Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie	1 107 500,37
5.14. Zarachowane odsetki	311,14
5.12. Zapłacone odsetki od rat leasingowych	51 043,44
6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze przejściowym (+)	3 357 168,12

T r e ś ć	Dane za 2017 r.
6.1. Zarachowane odsetki	64 990,45
6.2. Rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości na świadczenia pracownicze	1 764 693,00
6.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-
6.4. Odpisy aktualizujące wartość należności	457 479,17
6.5. Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. udzielonej pożyczki	-
6.6. Odpis aktualizujący wartość akcji	-
6.7. Odpis aktualizujący wartość majątku trwałego	703 000,00
6.8. Koszty operacyjne nie uznane za koszt uzyskania przychodów	7 350,00
6.9. Niewypłacone wynagrodzenia osobowe i bezosobowe łącznie ze składkami ZUS	359 655,50
7. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach, stanowiące koszt uzyskania przychodów w roku obrotowym (-)	371 916,36
7.1. Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	283 378,50
7.2. Rozliczenie odpisów aktualizujących wartość należności	-
7.3. Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	81 187,86
7.4. Koszty operacyjne nie uznane jako KUP w poprzednim roku	7 350,00
8. Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi (-)	447 851,81
8.1. Usługi obce dot. opłat leasingowych	447 851,81
II. Dochód podatkowy / Strata podatkowa	2 383 501,45
III. Podstawa opodatkowania	2 383 501,45
IV. Odliczenie straty podatkowej	-
V. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty z lat ubiegłych	2 383 501,00
VI. Podatek dochodowy	452 865,00

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	Kwota za 2017 r.
A. Przepływy środków pieniężnych :	
I. Wynik finansowy netto	615 224,92
II. Korekty o pozycje	18 513 141,59
1. Amortyzacja	18 594 267,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 978 402,04
4. Zysk (strata) w działalności inwestycyjnej	928 696,55
5. Zmiana stanu rezerw	351 673,30
6. Zmiana stanu zapasów	65 652,59
7. Zmiana stanu należności	-1 674 362,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 465,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 097 653,51
10. Inne korekty	0,00
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:	19 128 366,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:	
I. Wpływy	66 390,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 903,45
2. Z aktywów finansowych - spłata udzielonej pożyczki	487,19
II. Wydatki	11 739 372,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz inne wydatki inwestycyjne	11 739 372,20
2. Na aktywa finansowe	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + / - II)	-11 672 981,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:	
I. Wpływy	10 603 852,58
II. Wydatki	17 933 082,73
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I + / - II)	-7 329 230,15
D. Przepływy pieniężne netto razem	126 154,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	126 154,80
F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	680 812,27
G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	806 967,07