

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA,  
RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA  
ORAZ SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
MASTER - ODPADY I ENERGIA  
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ  
Z SIEDZIBĄ W TYCHACH  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2016 ROKU**

**Katowice, marzec 2017 r.**

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### **DLA UDZIAŁOWCÓW I RADY NADZORCZEJ**

### **MASTER - ODPADY I ENERGIA**

### **SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W TYCHACH**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego MASTER - Odpady i Energia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tychach przy ulicy Lokalnej 11, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Jednostki (Zarząd) jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe było wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ✓ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- ✓ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.



Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- ✓ przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Adres : ul. Porcelanowa 19, 40-246 Katowice  
Tel./Fax : 32 604 56 69  
E-mail : biuro@dbaudyt.pl  
Internet : www.dbaudyt.pl

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.



*Małgorzata Bielecka-Lubniewska*

*Biegły rewident 12 969*

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,  
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3245*

**DB AUDYT SP. Z O.O.**

**Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3245**

**UL. PORCELANOWA 19, 40-246 KATOWICE**

**NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424**

**TEL / FAX: 32 604 56 69**

*Katowice, dnia 31 marzec 2017 roku*



**DB AUDYT Sp. z o.o.**

40-246 Katowice, ul. Porcelanowa 19

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**

**MASTER - ODPADY I ENERGIA**

**SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**Z SIEDZIBĄ W TYCHACH**

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31 GRUDNIA 2016 ROKU**

**OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

**Katowice, marzec 2017 r.**

## SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA .....	3
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
II. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU BADANIA .....	4
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY .....	5
B. ANALIZA SYTUACJI JEDNOSTKI .....	6
I. STRUKTURA I DYNAMIKA MAJĄTKU I ŹRÓDEŁ JEGO FINANSOWANIA.....	6
II. STRUKTURA I DYNAMIKA POZYCJI WYNIKOWYCH .....	7
III. SYNTETYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
IV. SYNTETYCZNE UJĘCIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
V. KLUCZOWE WIELKOŚCI BEZWZGLĘDNE I WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE WYNIK FINANSOWY ORAZ SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ JEDNOSTKI ZA ROK BADANY I POPRZEDNIE .....	9
VI. KOMENTARZ DO PRZEPROWADZONEJ ANALIZY BADANEJ JEDNOSTKI.....	10
VII. ZAGROŻENIA ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁALNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.....	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA .....	12
I. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI .....	12
II. SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ .....	12
III. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	13
IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI .....	14
D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE .....	14

**A. Część ogólna****I. Informacje ogólne**

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2016 dotyczy MASTER - Odpady i Energia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Tychach. Postanowieniem z dnia 26 stycznia 1998 roku Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczo-Rejestrowy wpisał do rejestru handlowego firmę. Firma przerejestrowana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17 stycznia 2002 roku.

Kapitał podstawowy spółki dzieli się na 17 680 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 500,00 złotych każdy.

Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:

<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>8 840 000,00</b>	<b>zł</b>
<b>Pozostałe kapitały własne</b>	<b>26 864 391,35</b>	<b>zł</b>

Kapitał podstawowy nie uległ zmianom.

Struktura własnościowa na początek i koniec badanego okresu oraz na dzień zakończenia badania nie uległa zmianie i przedstawia się następująco:

- ✓ jednostki samorządu terytorialnego 100% kapitału.

Badana Jednostka działa na podstawie:

- ✓ ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 roku z późn. zmianami,
- ✓ umowy Jednostki,
- ✓ innych właściwych przepisów prawa.

Siedziba badanej Jednostki mieści się w Tychach przy ulicy Lokalnej 11, gdzie prowadzi swą działalność. Badana Jednostka nie posiada oddziałów.

Badana Spółka wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku nie jest spółką zależną ani stowarzyszoną.

Badana Jednostka:

- ✓ jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, rejestru przedsiębiorców pod numerem: 0000078561,
- ✓ posiada nr statystyczny w systemie REGON: 273854704,
- ✓ przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD: PKD3821Z,
- ✓ jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Tychach NIP: 6462347267.
- ✓ posiada nr PFRON: 24Y2916D0.
- ✓ posiada koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Zasadniczym przedmiotem działalności jest zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne oraz obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.



W okresie badanym, do czasu zakończenia badania nie następowały zmiany w organie kierującym Jednostką:

- |   |                         |                      |
|---|-------------------------|----------------------|
| ✓ | Pan Mieczysław Podmokły | - Prezes Zarządu     |
| ✓ | Pan Jan Wistuba         | - Wiceprezes Zarządu |

Główną Księgową badanej Jednostki w okresie badanym, do czasu zakończenia badania jest Pani Bożena Sawa.

Radę Nadzorczą badanej Jednostki stanowią:

- |   |                       |                                      |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| ✓ | Pan Henryk Borczyk    | - Przewodniczący Rady Nadzorczej     |
| ✓ | Pan Henryk Utrata     | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| ✓ | Pani Barbara Prasot   | - Sekretarz Rady Nadzorczej          |
| ✓ | Pan Janusz Mazur      | - Członek Rady Nadzorczej            |
| ✓ | Pan Jan Chwiedacz     | - Członek Rady Nadzorczej            |
| ✓ | Pan Stanisław Jagoda  | - Członek Rady Nadzorczej            |
| ✓ | Pan Krzysztof Pogoda  | - Członek Rady Nadzorczej            |
| ✓ | Pan Krystian Grzesica | - Członek Rady Nadzorczej            |
| ✓ | Pani Barbara Rymer    | - Członek Rady Nadzorczej            |

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wynosiło 236 osób.

## II. Informacje dotyczące przedmiotu badania

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej Jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Zarząd i Główną Księgową, składające się z:

- ✓ wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - ✓ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **137 620 345,62 złotych**,
  - ✓ rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazującego zysk netto w wysokości **219 360,62 złotych**,
  - ✓ zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujących wzrost stanu kapitału (funduszu) własnego o kwotę **2 052 423,62 złotych**,
  - ✓ rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazującego wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **4 824 495,24 złotych**,
  - ✓ dodatkowych informacji i objaśnień
- oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Małgorzata Bielecka-Lubniewska (numer ewidencyjny 12 969) zgodnie z umową zawartą dnia 08 listopada 2016 roku, pomiędzy badaną Jednostką a firmą audytorską DB AUDYT Sp. z o.o., ul. Porcelanowa 19 w Katowicach (numer ewidencyjny 3245). Badanie przeprowadzono w okresie od dnia 13 grudnia 2016 roku do dnia wydania opinii.

Biegły rewident i DB AUDYT Sp. z o.o. potwierdzili bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

Decyzję o wyborze DB AUDYT Sp. z o.o. w Katowicach jako podmiotu uprawnionego do badania podjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 35/2016 z dnia 21 października 2016 roku.

Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania, badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia).

### **III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6/ZZW/2016 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 30 maja 2016 roku.

Stratę bilansową za rok 2015 zgodnie z Uchwałą Nr 7/ZZW/2016 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 30 maja 2016 roku pokryto z kapitału zapasowego.

Sprawozdanie zostało złożone do organu rejestrowego i do Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku - Białej dniu 03 czerwca 2016 roku .

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni 2015, było poddane badaniu przez biegłego rewidenta – Krystynę Matyasik (numer ewidencyjny 10 099) z podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Śląska Firma Auditingu i Doradztwa "Audit" Sp. z o.o. w Katowicach (numer ewidencyjny 1159), uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Na podstawie zatwierdzonego bilansu 2015 roku prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.



**B. Analiza sytuacji Jednostki****I. Struktura i dynamika majątku i źródeł jego finansowania**

Pozycje aktywów i pasywów	Stan na:						Wskaźnik dynamiki 2016/2015 w %
	31.12.2014 r.		31.12.2015 r.		31.12.2016 r.		
	Kwota w tys. zł.	Wskaźnik struktury	Kwota w tys. zł.	Wskaźnik struktury	Kwota w tys. zł.	Wskaźnik struktury	
AKTYWA							
A. AKTYWA TRWAŁE	130 273	86%	120 958	86%	113 531	83%	94%
I. Wartości niematerialne i prawne	55	-	34	-	14	-	41%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	129 864	86%	120 418	86%	110 567	81%	92%
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	114	-	100	-	86	-	86%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240	-	406	-	2 864	2%	705%
B. AKTYWA OBROTOWE	21 822	14%	18 815	14%	24 089	17%	128%
I. Zapasy	700	-	1 335	1%	1 383	1%	104%
II. Należności krótkoterminowe	10 266	7%	6 663	5%	6 949	5%	104%
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 665	7%	10 686	8%	15 511	11%	145%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191	-	131	-	246	-	188%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-	-	-	-	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	152 095	100%	139 773	100%	137 620	100%	98%
PASYWA							
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	35 142	23%	33 652	24%	35 704	25%	106%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 840	6%	8 840	6%	8 840	6%	100%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	22 017	14%	26 302	19%	24 812	18%	94%
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	1 833	1%	-
VI. Zysk (strata) netto	4 285	3%	(-) 1 490	(-) 1%	219	-	(-) 15%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	116 953	77%	106 121	76%	101 916	75%	96%
I. Rezerwy na zobowiązania	10 449	7%	10 087	7%	14 157	10%	140%
II. Zobowiązania długoterminowe	20 832	14%	20 103	14%	17 857	13%	89%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 051	13%	13 992	10%	8 755	6%	63%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66 621	43%	61 939	45%	61 147	46%	99%
PASYWA RAZEM	152 095	100%	139 773	100%	137 620	100%	98%



**II. Struktura i dynamika pozycji wynikowych**

Pozycje rachunku zysków i strat	Rok obrotowy						Wskaźnik dynamiki 2016/2015 w %
	2014		2015		2016		
	Kwota w tys. zł.	Wskaźnik struktury	Kwota w tys. zł.	Wskaźnik struktury	Kwota w tys. zł.	Wskaźnik struktury	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	46 902	98%	52 189	90%	60 700	87%	116%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 401	76%	41 163	71%	50 881	73%	124%
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 501	22%	11 026	19%	9 819	14%	89%
B. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	625	1%	5 923	10%	8 868	13%	150%
C. PRZYCHODY FINANSOWE	317	1%	132	-	143	-	108%
RAZEM PRZYCHODY	47 844	100%	58 244	100%	69 711	100%	120%
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	40 343	93%	57 939	96%	63 407	92%	109%
I. Amortyzacja	3 120	7%	11 462	19%	11 596	17%	101%
II. Zużycie materiałów i energii	4 073	9%	5 458	9%	6 356	9%	116%
III. Usługi obce	12 929	31%	17 732	29%	22 141	33%	125%
IV. Podatki i opłaty	4 017	9%	3 962	7%	4 161	6%	105%
V. Wynagrodzenia	6 442	15%	9 660	16%	11 251	16%	116%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 667	4%	2 522	4%	2 940	4%	117%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 412	3%	1 229	2%	1 183	2%	96%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 683	15%	5 914	10%	3 779	5%	64%
A.I. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-	-	-
A.II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-
B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 205	5%	1 070	2%	5 008	7%	468%
C. KOSZTY FINANSOWE	22	-	902	2%	820	1%	91%
D. PODATEK DOCHODOWY	989	2%	(-) 177	-	257	-	(-) 145%
E. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM KOSZTY, OBCIĄŻENIA	43 559	100%	59 734	100%	69 492	100%	116%
I. WYNIK ZE SPRZEDAŻY	6 559	-	(-) 5 750	-	(-) 2 707	-	-
II. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 979	-	(-) 897	-	1 153	-	-
III. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	5 274	-	(-) 1 667	-	476	-	-
IV. WYNIK FINANSOWY NETTO	4 285	-	(-) 1 490	-	219	-	-



**III. Syntetyczne zestawienie zmian w kapitale własnym**

Pozycje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2014	2015	2016
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>24 265</b>	<b>35 142</b>	<b>33 652</b>
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 330	8 840	8 840
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 510	-	-
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>8 840</b>	<b>8 840</b>	<b>8 840</b>
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 082	22 017	26 302
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	11 935	4 285	(-) 1 490
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku</b>	<b>22 017</b>	<b>26 302</b>	<b>24 812</b>
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 296	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(-) 3 296	-	-
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 560	4 285	(-) 1 490
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 560	4 285	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	1 833
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 560	4 285	1 833
5.3	Zmiany zysku z lat ubiegłych	(-) 3 560	(-) 4 285	-
5.4	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	1 833
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	1 490
5.6	Zmiany strat z lat ubiegłych	-	-	(-) 1 490
5.7	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
<b>5.8</b>	<b>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 833</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 285</b>	<b>(-) 1 490</b>	<b>219</b>
<b>II</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>35 142</b>	<b>33 652</b>	<b>35 704</b>

**IV. Syntetyczne ujęcie przepływów pieniężnych**

Pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2014	2015	2016
<b>A</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>			
I	Zysk (strata) netto	4 285	(-) 1 490	219
II	Korekty razem	21 587	117	9 325
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>25 872</b>	<b>(-) 1 373</b>	<b>9 544</b>
<b>B</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>			
I	Wpływy	15	5	99
II	Wydatki	65 755	2 015	1 774
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(-) 65 740</b>	<b>(-) 2 010</b>	<b>(-) 1 675</b>
<b>C</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>			
I	Wpływy	26 493	8 450	3 933
II	Wydatki	3 072	5 045	6 977
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>23 421</b>	<b>3 405</b>	<b>(-) 3 044</b>
<b>D</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(-) 16 447</b>	<b>22</b>	<b>4 825</b>



**V. Kluczowe wielkości bezwzględne i wskaźniki charakteryzujące wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową Jednostki za rok badany i poprzednie**

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wyliczenie	Rok obrotowy		
			2014	2015	2016
Dane podstawowe					
1	Suma bilansowa	suma aktywów w tys. zł	152 094,9	139 773,1	137 620,3
2	Kapitał własny	suma kapitałów własnych w tys. zł	35 141,8	33 652,0	35 704,4
3	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	suma sprzedaży działalności podstawowej w tys. zł	46 902,4	52 188,8	60 700,1
4	Wynik finansowy netto	przychody - koszty w tys. zł	4 285,2	(-) 1 489,9	219,4
Wskaźniki rentowności					
5	Rentowność majątku	wynik finansowy netto/suma aktywów	2,8%	-	0,2%
6	Rentowność kapitału własnego	wynik finansowy netto/kapitał własny (bez wyniku finansowego)	13,9%	-	0,6%
7	Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży produktów i towarów / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	14,0%	-	-
8	Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	9,1%	-	0,4%
Wskaźniki płynności					
9	Wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,15	1,34	2,75
10	Wskaźnik płynności II	(aktywa obrotowe ogółem-zapasy-rm) / zobowiązania krótkoterminowe	1,10	1,24	2,57
11	Wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,56	0,76	1,77
12	Szybkość obrotu należnościami (w dniach)	(należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	44,9	44,1	41,1
13	Naliczone spłaty zobowiązań (w dniach)	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / (koszty działalności operacyjnej)	28,8	27,6	13,4
14	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	(zapasy x ilość dni) / koszty działalności operacyjnej	6,3	8,4	8,0
Wskaźniki finansowania					
15	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	(kap.wł.+rezerwy+długoterm.rozl.mokres) / majątek trwały	86,0%	83,5%	93,6%
16	Trwałość struktury finansowania	(kap.wł.+rezerwy+zob.długoterm.+długoterm.rozl.mokr.) / suma pasywów	87,4%	86,6%	90,2%
17	Złota reguła bilansowania II	kapitały obce krótkoterminowe / aktywa obrotowe	91,0%	76,1%	53,4%
18	Złota reguła finansowania	kapitał własny / kapitał obcy	69,8%	76,2%	87,6%
Pozostałe wskaźniki					
19	Marża % na sprzedaży towarów	marża ze sprzedaży towarów / przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	36,4%	46,4%	61,5%
20	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży / suma aktywów	0,3	0,4	0,4
21	Nadwyżka finansowa /niedobór finansowy	wynik netto+amortyzacja w tys. zł	7 405,3	9 972,0	11 815,5
22	Wynik na jedną akcję / udział (EPS)	wynik netto / liczbę akcji, udziałów w złotych	242,4	(-) 84,3	12,4



**VI. Komentarz do przeprowadzonej analizy badanej Jednostki****1. Majątek i źródła finansowania**

Na koniec roku udział aktywów trwałych w majątku kształtował się na poziomie 83% (rzeczowe aktywa trwałe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe). Udział aktywów obrotowych wzrósł do 17%. Główną pozycję aktywów obrotowych stanowią inwestycje krótkoterminowe, które wynoszą 11% ogółu aktywów. Należności krótkoterminowe kształtują się na poziomie 5%. Pozostałe pozycje posiadają niewielki udział w aktywach.

W pasywach zwiększył się udział kapitałów własnych do 25% ogółu pasywów. Udział zewnętrznych źródeł finansowania kształtuje się na poziomie 75%. Rozliczenia międzyokresowe stanowiące największą pozycję pasywów kształtują się na poziomie 46%. Zobowiązania długoterminowe wynoszą 13%, rezerwy na zobowiązania 10%, a zobowiązania krótkoterminowe 6% ogółu pasywów.

Dynamika zmian majątku i źródeł finansowania wskazuje na zmniejszenie sumy bilansowej o 2%. Aktywa trwałe zmniejszyły się do poziomu 94% bilansu otwarcia. Aktywa obrotowe wzrosły o 28%. Wzrost zanotowały tu wszystkie pozycje. Inwestycje krótkoterminowe o 45%, a krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 88% w porównaniu do okresu ubiegłego.

Wartość kapitałów własnych wzrosła do poziomu 106% okresu ubiegłego. W kapitałach obcych zwiększyły się rezerwy na zobowiązania o 40%. Zobowiązania krótkoterminowe zanotowały spadek o 37%, a zobowiązania długoterminowe o 11%.

**2. Pozycje kształtujące wynik finansowy**

Przychody ze sprzedaży produktów są główną pozycją przychodów (73%), przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 14%. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 13%. Przychody finansowe posiadają niewielki udział w przychodach ogółem.

W poniesionych kosztach działalności, koszty działalności operacyjnej stanowią 92% ogółu kosztów, w tym największymi pozycjami są: usługi obce 33%, amortyzacja 17% oraz wynagrodzenia 16%. Inne pozycje kosztów kształtują się na niższym. Wartość sprzedanych towarów i materiałów stanowi 5% kosztów.

Stanowiące większość przychodów, przychody ze sprzedaży produktów wzrosły o 24% w porównaniu z rokiem poprzednim. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów zanotowały spadek o 11%. Pozostałe przychody operacyjne zwiększyły się do poziomu 150% okresu ubiegłego, wzrosły również przychody finansowe (o 8%).

Koszty działalności operacyjnej wzrosły do poziomu 109% roku poprzedniego. W poniesionych kosztach działalności operacyjnej, wzrost nastąpił głównie w następujących pozycjach: usługi obce (o 25%), ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (o 17%), zużycie materiałów i energii (o 16%), wynagrodzenia (o 16%). Wartości sprzedanych towarów i materiałów spadła o 36%. Pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się ponad 4,5-krotnie, podczas gdy koszty finansowe spadły o 9%.

Jednostka uzyskała ujemny wynik ze sprzedaży 2 707 tys. złotych. Nadwyżka z pozostałej działalności operacyjnej 3 860 tys. złotych doprowadziła do wyniku z działalności operacyjnej w wysokości 1 153 tys. złotych. Wynik finansowy netto wyniósł 219 tys. złotych i jest wyższy w porównaniu z okresem poprzednim.

### 3. Zestawienie zmian w kapitale

W Jednostce zwiększył się stan kapitałów własnych o kwotę 2 052 tys. złotych. Na ten wzrost składa się zysk netto bieżącego roku w wysokości 219 tys. złotych oraz korekta błędu w kwocie 1 833 tys. złotych,

### 4. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka osiągnęła dodatnie przepływy środków pieniężnych w wysokości 4 825 tys. złotych. Składa się na to dodatni strumień z działalności operacyjnej na poziomie 9 544 tys. złotych oraz ujemne z działalności inwestycyjnej 3 044 tys. złotych i finansowej 1 675 tys. złotych. Nadwyżka wypracowana podczas działalności operacyjnej pozwala na prowadzenie działalności inwestycyjnej oraz regulowanie zobowiązań finansowych.

### 5. Analiza wskaźnikowa

Wskaźnik rentowności brutto posiada wartość ujemną, tak jak w okresie poprzednim. Wskutek niskiego zysku netto pozostałe wskaźniki rentowności posiadają nieznaczne wartości. Wskaźnik rentowności majątku kształtuje się na poziomie 0,2%, wskaźnik rentowności kapitału własnego na poziomie 0,6% a wskaźnik netto sprzedaży na poziomie 0,4%.

Wskaźniki płynności I, II i III stopnia uległy zwiększeniu w porównaniu do okresu poprzedniego i wynoszą kolejno: 2,75, 2,57, 1,77. Okres spłaty zobowiązań skrócił się z 27,6 do 13,4. dnia. Nieznacznemu skróceniu uległ również czas spłaty należności z 44,1 do 41,1 dnia.

Majątek trwały pokryty jest w 93,6% kapitałami własnymi, kapitały stałe stanowią 90,2% pasywów. Wskaźnik rotacji aktywów wyniósł 0,4. Marża na sprzedaży towarów w 2016 roku wyniosła 61,5%. Nadwyżka finansowa wyniosła 11 815,5 tys. złotych. Zysk na jeden udział wyniósł 12,4 złotych.

## VII. Zagrożenia zasady ciągłości działalności, zobowiązania warunkowe, zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Przeprowadzone badania i dowody rewizji potwierdzają, że nie występuje niepewność kontynuowania działalności gospodarczej w 2017 roku.

Zobowiązania warunkowe dotyczą weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie umów o dofinansowanie i umowy pożyczki.

Dane te zostały wykazane w informacji dodatkowej.



## **C. Część szczegółowa**

### **I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości**

Badana Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Jednostka stosuje w sposób prawidłowy przyjęte zasady rachunkowości zachowując ciągłość stosowanych zasad oraz poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych.

Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawne zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych.

Dowody księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości (przeprowadzono ich formalną i merytoryczną kontrolę), są poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Technika dokumentowania zapisów księgowych pozwala na wskazanie okresu, którego dowody dotyczą i identyfikację osoby stwierdzającej ich zakwalifikowanie do ujęcia w księgach i dekretność operacji.

Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13.1 ustawy o rachunkowości i są prowadzone w technice komputerowej, w oparciu o System Sage Symfonia ERP.

Księgi są prowadzone w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zachodzi zgodność między zapisami kont, danymi dziennika oraz zestawieniem obrotów i sald. Jednostka zapewniła spełnienie warunków jakim powinny odpowiadać księgi rachunkowe, w tym prowadzone za pomocą komputera.

Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

Jednostka posiada poprawny system przechowywania i ochrony ksiąg rachunkowych, dokumentacji księgowej, zatwierdzonych sprawozdań finansowych oraz dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, które są prowadzone i przechowywane w siedzibie Jednostki przez okres przewidziany w ustawie o rachunkowości.

Jednostka stosuje poprawne metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

### **II. System kontroli wewnętrznej**

W badanej Jednostce nie występuje kontrola instytucjonalna.

Kontrola funkcjonalna przypisana jest poszczególnym pracownikom.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej procesu zakupów i sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Kontrola wewnętrzna oparta jest na kontroli funkcjonalnej która w powiązaniu z systemem księgowości ogranicza ryzyko występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia operacji gospodarczych. W przypadku rozbieżności dokonywane są działania wyjaśniające.



Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- ✓ prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- ✓ prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- ✓ zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ✓ powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ✓ ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

### **III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego**

#### **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Prawidłowo sporządzono wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawiera ono wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.

Do poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego nie wniesiono zastrzeżeń.

#### **2. Bilans**

Informacje liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Głównym składnikiem majątku są rzeczowe aktywa trwałe - 110 566 tys. złotych. W badanym okresie Spółka utworzyła aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 882 tys. złotych, wynikające z rezerwy na fundusz rekultywacji. Kapitały własne wynoszą 35 704 tys. złotych z czego 24 812 tys. złotych to kapitał zapasowy. W kapitałach obcych największą wartość stanowią rozliczenia międzyokresowe 61 146 tys. złotych, które są równoważnością otrzymanego dofinansowania. Znaczącą pozycją stanowią rezerwy na zobowiązania, które wynoszą 14 157 tys. złotych, w tym rezerwa z tytułu rekultywacji w wysokości 9 940 tys. złotych.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

#### **3. Rachunek zysków i strat**

Informacje liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Głównym źródłem przychodów Spółki są przychody z tytułu podstawowej działalności i wynoszą 50 881 tys. złotych. W badanym okresie Jednostka zanotowała wzrost przychodów ze sprzedaży produktów w wysokości 9 718 tys. złotych, co było spowodowane wzrostem cen świadczonych usług. Spółka generuje również przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszące 9 819 tys. złotych. Koszty działalności operacyjnej wynoszą 63 407 tys. złotych, w tym największe pozycje to usługi obce 22 141 tys. złotych, wynagrodzenia 11 251 tys. złotych i amortyzacja 11 596 tys. złotych. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 8 868 tys. złotych, w tym 4 724 tys. złotych to dotacje odniesione na wynik finansowy w bieżącym roku oraz 3 528 tys. złotych otrzymane kary i odszkodowania. Pozostałe koszty operacyjne osiągnęły poziom 5 008 tys. złotych, w tym 4 115 tys. złotych to rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

**4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym sporządzono zgodnie z wymogami art. 48 a ustawy o rachunkowości. Badana jednostka wykazała zwiększenie kapitałów własnych o 2 052 tys. złotych, z czego 1 833 tys. złotych to korekta błędów z lat ubiegłych.

**5. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony poprawnie a dane w nim zawarte wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

**6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Prawidłowo sporządzono dodatkowe informacje i objaśnienia, zawierają one wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

**IV. Sprawozdanie z działalności Jednostki**

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

**D. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe**

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa, wpływających na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych.

  
 Małgorzata Bielecka-Lubniewska  
 Biegły rewident 12 969

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,  
 podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3245.

**DB AUDYT SP. Z O.O.**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3245

UL. PORCELANOWA 19, 40-246 KATOWICE

NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424

TEL / FAX: 32 604 56 89

Katowice, dnia 31 marca 2017 roku

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
JEDNOSTKI BADANEJ***





SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

## Spis treści:

WPROWADZENIE .....	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT. ....	7
BILANS .....	8
Rachunek przepływów pieniężnych.....	11
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	12
Informacja dodatkowa.....	13



## WPROWADZENIE

### 1.1. Dane jednostki:

Forma  
prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa: MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rozpoczęcie  
działalności: 01.04.1998r.

REGON: 273854704

Sąd  
właściwy: Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru  
Sądowego

Nr KRS: 0000078561

Siedziba  
spółki: 43-100 Tychy, ul. Lokalna 11

Członkowie  
Zarządu: Mieczysław Podmokły- Prezes zarządu od 1 stycznia 2015r.  
Jan Wistuba- Wiceprezes zarządu ds. finansowych od 14 lipiec 2014r.

NIP: 646-23-47-267

Urząd  
Skarbowy Drugi Śląski Urząd Skarbowy w Bielsku Białej

Główny  
przedmiot  
działalności 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,  
3821Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

### 1.2. Okres objęty sprawozdaniem.

Rok obrotowy w spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

### 1.3. Kontynuacja działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

#### 1.4. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zasad określonych w Polityce rachunkowości spółki przyjętej zarządzeniem nr 3/01/2015 z dnia 1 stycznia 2015r. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

##### *a. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe.*

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu) lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (jeżeli wydano odpowiednie przepisy powszechnie obowiązujące) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

##### *b. Środki trwałe w budowie.*



W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*c. Środki pieniężne w walucie krajowej wycenia się według wartości nominalnej.*

*d. Należności i udzielone pożyczki.*

Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

*e. Zobowiązania.*

Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej

*f. Zapasy.*

Zakupywane materiały wycenia się według cen zakupu pomniejszonych o podatek VAT. Ze względu na to, iż zakupywane przez jednostkę materiały są na bieżąco zużywane odpisywane są bezpośrednio w ciężar kosztów, z pominięciem konta „Materiały na składzie”.

Wyjątkiem są paliwa, drut, worki przeznaczone na selektywną zbiórkę odpadów, części zamienne do samochodów, części zamienne do MZKZOK, które są ewidencjonowane przy pomocy konta „Materiały”.

Ewidencja bilansowa materiałów jest prowadzona w spółce metodą ilościowo-wartościową, a rozchód wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”).

Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii kwalifikuje się i zalicza do towarów.

Do czasu przyznania praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ich liczbę ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia spółka ujmuje w księgach na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia.

Sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ujmuje się jak każdą sprzedaż towarów

*g. Rezerwy na urlopy wypoczynkowe.*

Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy na koniec roku obrotowego

*h. Spółka tworzy na koniec roku obrotowego odpisy aktualizujące należności wg następujących zasad:*

- a) Ogólne:- powyżej 12 miesięcy: 100%,
  - Od 9 do 12 miesięcy: 75%,
  - Od 6 do 9 miesięcy: 50%
  - Do 6 miesięcy – nie tworzy rezerw
- b) Pozostałe: zgodnie z art. 35b ust. 1 pkt1-4 ustawy o rachunkowości

*i. Kapitały Własne.*

Kapitałami są:

- Kapitał Udziałowy,
- Kapitał Zapasowy,

Kapitały wykazane w bilansach ujmowane są w wartościach nominalnych

*j. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.*

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego gospodarka (zwiększenia i zmniejszenia) oparta jest o przepisy Ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. Z 1996 r. Nr 70 poz. 335 ze zm.). Na dzień bilansowy środki na ZFŚS wykazywane są w wartościach nominalnych, rozliczany jest w ciągu roku. Coroczny odpis na fundusz jest tworzony i jest przekazywany na rachunek funduszu do 31.05. (100%). Na koniec roku jest dokonywane przeliczenie odpisu i odpowiednia korekta środków do wysokości faktycznego odpisu

Sporządzono, Tychy dnia 31.03.2017r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

.....Dyrektor ds. Ekonomicznych  
Główna Księgowa  
mgr Bżezna Sawa

Zatwierdzono, Tychy dnia 31.03.2017r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

.....Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

dr Jan Wistuba

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

.....Prezes Zarządu.....

mgr Mieczysław Podmokły



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>52 188 811,78</b>	<b>60 700 059,66</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 162 588,24	50 881 082,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 026 223,54	9 818 977,52
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>57 938 849,93</b>	<b>63 405 598,43</b>
I. Amortyzacja	11 461 839,63	11 596 175,03
II. Zużycie materiałów i energii	5 458 117,21	6 356 010,02
III. Usługi obce	17 731 841,70	22 140 658,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 962 243,83	4 161 175,17
- podatek akcyzowy	87 303,00	94 083,00
V. Wynagrodzenia	9 659 652,37	11 250 856,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 521 508,40	2 939 582,46
- emerytalne	880 890,97	1 018 729,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 229 426,75	1 182 999,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 914 220,04	3 779 004,17
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(-) 5 750 038,15</b>	<b>(-) 2 706 402,27</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 922 940,49</b>	<b>8 868 142,16</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 658,54	42 711,48
II. Dotacje	4 682 904,92	4 724 624,96
III. Aktualizacja wartości niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 236 377,03	4 100 805,72
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 069 794,75</b>	<b>5 007 896,39</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		481 795,54
III. Inne koszty operacyjne	1 069 794,75	4 526 100,85
<b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>(-) 896 892,41</b>	<b>1 153 843,50</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>132 300,02</b>	<b>142 681,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
w którym jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
w którym jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	132 220,02	142 380,45
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	80,00	301,16
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>901 922,90</b>	<b>820 192,49</b>
I. Odsetki, w tym:	897 783,01	799 270,95
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4 139,89	20 921,54
<b>I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>(-) 1 666 515,29</b>	<b>476 332,62</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>(-) 176 639,00</b>	<b>256 972,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>(-) 1 489 876,29</b>	<b>219 360,62</b>

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Sporządzono, dnia 30.03.2017r.  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
..... Główna Księgowa.....

mgr Bożena Sawa

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Sporządzono, dnia 30.03.2017r.  
Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

dr Jan Wiskuba

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły



## BILANS

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>120 958 149,32</b>	<b>113 530 505,19</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>33 651 967,73</b>	<b>35 704 391,35</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	33 814,62	14 024,10	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 840 000,00	8 840 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 301 844,02	24 811 967,73
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	33 814,62	14 024,10	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	120 417 886,12	110 566 382,25	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
1. Środki trwałe	120 334 586,12	110 131 944,25	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 023 001,13	4 023 001,13	na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 540 460,44	45 761 914,07	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 833 063,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	49 272 012,14	46 753 141,32	VI. Zysk (strata) netto	(-) 1 489 876,29	219 360,62
d) środki transportu	3 623 595,16	3 292 204,98	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	15 875 517,25	10 301 682,75	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>106 121 111,05</b>	<b>101 915 954,27</b>
2. Środki trwałe w budowie	83 300,00	165 438,00	I. Rezerwy na zobowiązania	10 087 026,49	14 157 409,85
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		269 000,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 228,00	508,00
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	418 098,28	459 809,44
1. Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa	102 086,57	105 627,02
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	316 011,71	354 182,42
IV. Inwestycje długoterminowe	100 234,40	86 083,66	3. Pozostałe rezerwy	9 667 700,21	13 697 092,41
1. Nieruchomości			- długoterminowe	9 667 700,21	9 939 700,21
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		3 757 392,20
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	20 103 185,58	17 857 265,58
a) w jednostkach powiązanych	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	20 103 185,58	17 857 265,58
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	20 103 185,58	17 857 265,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 992 378,44	8 754 873,11
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		



MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016

- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4. Inne inwestycje długoterminowe	100 234,40	86 083,66	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	406 214,18	2 864 015,18	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	403 120,00	2 863 891,50	- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 094,18	123,68	b) inne		
B. AKTYWA OBROTOWE	18 814 929,46	24 089 840,43	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 971 770,58	8 738 017,73
I. Zapasy	1 335 274,19	1 383 419,80	a) kredyty i pożyczki	6 178 430,16	2 245 920,00
1. Materiały	808 161,68	1 111 613,08	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 376 624,50	2 328 536,58
4. Towary	521 717,34	271 806,72	- do 12 miesięcy	4 376 624,50	2 328 536,58
5. Zaliczki na dostawy	5 395,17		- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	6 661 994,46	6 949 149,73	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	2 800 171,69	3 482 792,05
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	556 813,49	631 342,28
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	59 730,74	49 426,82
b) inne			4. Fundusze specjalne	20 607,86	16 855,38
2. Należności od pozostałych jednostek, których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 938 520,54	61 146 405,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	61 938 520,54	61 146 405,73
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	57 213 895,56	56 421 780,79
b) inne			- krótkoterminowe	4 724 624,98	4 724 624,94
3. Należności od pozostałych jednostek	6 661 994,46	6 949 149,73			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 303 892,37	6 809 672,93			
- do 12 miesięcy	6 303 892,37	6 809 672,93			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	355 929,14	126 379,19			
c) inne	2 172,95	13 097,61			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 686 398,55	15 510 893,79			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 686 398,55	15 510 893,79			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje					

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016

- 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	10 686 398,55	15 510 893,79			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 333,23	2 031 459,15			
- inne środki pieniężne	10 615 065,32	13 479 434,64			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 262,26	246 377,11			
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY					
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE					
AKTYWA RAZEM	139 773 078,78	137 620 345,62	PASYWA RAZEM	139 773 078,78	137 620 345,62

Sporządzono, Tychy dnia 31.03.2017r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa  
mgr Bożena Sawa

Za MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

dr Jan Wistuba  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły



## Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	(-) 1 489 876,29	219 360,62
II.	Korekty razem	116 889,72	9 324 538,47
1	Amortyzacja	11 461 839,63	11 596 175,03
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	893 723,82	797 314,68
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 325,06	(-) 34 560,74
5	Zmiana stanu rezerw	(-) 362 302,83	4 070 383,36
6	Zmiana stanu zapasów	(-) 634 797,24	(-) 48 145,61
7	Zmiana stanu należności	3 604 035,03	(-) 287 155,27
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(-) 10 086 767,93	(-) 1 304 995,17
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 4 790 165,82	(-) 5 464 477,81
10	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	(-) 1 372 986,57	9 543 899,09
<b>B</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	Wpływy	5 097,01	98 706,14
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 658,54	91 825,80
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	1 438,47	880,34
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1 438,47	880,34
-	- zbycie aktywów finansowych		
-	- dywidendy i udziały w zyskach		
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	- odsetki	1 438,47	880,34
-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		6 000,00
II.	Wydatki	2 015 487,06	1 773 994,96
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 015 487,06	1 773 994,96
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym :	-	-
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	- nabycie aktywów finansowych		
-	- udzielone pożyczek długoterminowych		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 2 010 390,05	(-) 1 675 288,82
<b>C</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Wpływy	8 449 960,29	3 932 510,15
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat		-
2	Kredyty i pożyczki	8 449 960,29	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		3 932 510,15
II.	Wydatki	5 045 082,29	6 976 625,18
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	4 149 920,00	6 178 430,16
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	895 162,29	798 195,02
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 404 878,00	(-) 3 044 115,03
<b>D</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/-BIII.+/-CIII.)</b>	21 501,38	4 824 495,24
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	21 501,38	4 824 495,24
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	10 664 897,17	10 686 398,55
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :</b>	10 686 398,55	15 510 893,79
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania		481 600,00

Sporządzono, Tychy dnia 31.03.2017r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Dyrektor ds. Ekonomicznych  
Główna Księgowa

mgr Bożena Sawa

Zatwierdza, Tychy dnia 31.03.2017r.

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

dr Jan Wistuba

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	TREŚĆ		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZATEK OKRESU (B0)	1	35 141 844,02	33 651 967,73
	- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	2	-	-
	- KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH	3	-	1 833 063,00
IA.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZATEK OKRESU (B0), PO KOREKTACH	4	35 141 844,02	35 485 030,73
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	8 840 000,00	8 840 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	7	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	8	-	-
	-	9	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	10	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	11	-	-
	-	12	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13	8 840 000,00	8 840 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	14	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	15	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	16	-	-
	-	17	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	18	-	-
	-	19	-	-
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	20	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	21	-	-
a)	Zwiększenie	22	-	-
b)	Zmniejszenie	23	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	24	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25	22 016 677,21	26 301 844,02
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	26	4 285 166,81	(-) 1 489 876,29
a)	Zwiększenie z tytułu	27	4 285 166,81	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	29	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	30	4 285 166,81	-
	- zbycia środków trwałych (z kapitału z akt. wyceny)	31	-	-
	-	32	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	33	-	1 489 876,29
	- pokrycia straty	34	-	1 489 876,29
	-	35	-	-
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	36	26 301 844,02	24 811 967,73
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	37	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	38	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	39	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	40	-	-
	-	41	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	42	-	-
	- zbycia środków trwałych	43	-	-
	-	44	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	45	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	46	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	47	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	48	-	-
	- dopłaty wspólników na kapitał podstawowy	49	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	50	-	-
	-	51	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	52	-	-
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	53	4 285 166,81	(-) 1 489 876,29
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	54	4 285 166,81	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	55	-	-
	- korekty błędów podstawowych	56	-	1 833 063,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	57	4 285 166,81	1 833 063,00
a)	Zwiększenia z tytułu	58	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	59	-	-
	- korekty błędów podstawowych	60	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	61	4 285 166,81	-
	-	62	4 285 166,81	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	63	-	1 833 063,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	64	-	1 489 876,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	65	-	-
	- korekty błędów podstawowych	66	-	-
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	67	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	68	-	-
	- przeniesienia straty za rok ubiegły do pokrycia	69	-	-
	-	70	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	71	-	-
	- pokrycie straty	72	-	1 489 876,29
	-	73	-	-
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	74	-	-
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	75	-	1 833 063,00
8.	Wynik netto	76	(-) 1 489 876,29	219 360,62
a)	Zysk netto	77	(-) 1 489 876,29	219 360,62
b)	Strata netto	78	-	-
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	79	-	-
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (B2)	80	33 651 967,73	35 704 391,35
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	81	33 651 967,73	35 704 391,35

Sporządzono, Tychy dnia 31.03.2017r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa  
mgr Bożena Sawa

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Zatwierdzono, Tychy dnia 31.03.2017r.

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych  
dr Jan Wistuba

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły

## Informacja dodatkowa.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych, wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

### WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na WNIP	RAZEM
Wartość brutto WNIP na początek okresu			239 517,55		239 517,55
zwiększenia (z tytułu)	-	-	10 932,69	-	10 932,69
-przyjęcia OT (zakupy, środki trwałe w budowie)			10 932,69		10 932,69
-aport					-
-pozostałe zwiększenia					-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
-sprzedaż, likwidacja					-
-pozostałe zmniejszenia					-
Wartość brutto WNIP na koniec okresu	-	-	250 450,24	-	250 450,24
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			205 702,93		205 702,93
zwiększenia (z tytułu)	-	-	30 723,21	-	30 723,21
-amortyzacja planowa za okres			30 723,21		30 723,21
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne					-
-pozostałe zwiększenia					-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
-sprzedaż, likwidacja					-
-pozostałe zmniejszenia					-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	236 426,14	-	236 426,14
Odpisy aktualizujące na początek okresu					-
zwiększenia					-
zmniejszenia					-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto WNIP na początek okresu	-	-	33 814,62	-	33 814,62
Wartość netto WNIP na koniec okresu	-	-	14 024,10	-	14 024,10

Spółka w roku obrotowym na zakup oprogramowania komputerowego poniosła wydatki w wysokości 10 932,69zł.

Na dzień bilansowy wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 14 024,10zł, nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących ich wartość. W roku obrotowym Spółka nie dokonywała również nieplanowych odpisów umorzeniowych oraz sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych. Na koniec roku nie wydatkowano żadnych zaliczek na poczet wartości niematerialnych i prawnych.

### RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

#### Środki trwałe, środki trwałe w budowie, zaliczki na środki trwałe w budowie

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto środków trw. na początek okresu	4 023 001,13	54 577 901,80	58 719 585,59	9 716 259,10	21 945 129,32	83 300,00	-	149 065 176,94
zwiększenia (z tytułu)	-	14 500,00	4 986 408,24	971 740,00	283 235,92	82 138,00	269 000,00	6 607 022,16
-przyjęcia OT, (środki trwałe w budowie, zakupy)		14 500,00	142 448,35	971 740,00	283 235,92	82 138,00	269 000,00	1 763 062,27
-aport								-



MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016

-pozostałe zwiększenia			4 843 959,89					4 843 959,89
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	369 000,00	101 667,50	5 308 504,65	-	-	5 779 172,15
-sprzedaż, likwidacja			369 000,00	101 667,50	464 544,76			935 212,26
-pozostałe zmniejszenia					4 843 959,89			4 843 959,89
Wartość brutto środków trw. na koniec okresu	4 023 001,13	54 592 401,80	63 336 993,83	10 586 331,60	16 919 860,59	165 438,00	269 000,00	149 893 026,95
Skumulowana aport. na początek okresu	-	7 037 441,36	9 447 573,45	6 092 663,94	6 069 612,07			28 647 290,82
zwiększenia (z tytułu)	-	1 793 046,37	7 505 279,06	1 295 936,84	2 373 322,20			12 967 584,47
-amortyzacja planowa za okres		1 793 046,37	6 103 146,41	1 295 936,84	2 373 322,20			11 565 451,82
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne (odpisy aktualizujące)								-
-pozostałe zwiększenia			1 402 132,65					1 402 132,65
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	369 000,00	94 474,16	1 824 756,43			2 288 230,59
-sprzedaż, likwidacja			369 000,00	94 474,16	422 623,78			886 097,94
-pozostałe zmniejszenia					1 402 132,65			1 402 132,65
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	8 830 487,73	16 583 852,51	7 294 126,62	6 618 177,84			39 326 644,70
Odpisy aktualizujące na początek okresu								-
zwiększenia								-
zmniejszenia								-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trw. na początek okresu	4 023 001,13	47 540 460,44	49 272 012,14	3 623 595,16	15 875 517,25	83 300,00	-	120 417 886,12
Wartość netto środków trw. na koniec okresu	4 023 001,13	45 761 914,07	46 753 141,32	3 292 204,98	10 301 682,75	165 438,00	269 000,00	110 566 382,25

Spółka w roku obrotowym na zakup środków trwałych poniosła wydatki w wysokości 1 763 062,27 zł. Spółka w ciągu roku dokonywała odpisów umorzeniowych zgodnie z Planem amortyzacji na rok 2016.

Na wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2016r. składają się:

- Niwelacja i utwardzenie terenu pod magazyn soli o wartości 67 300,00zł.
- Projekt remontu rowu o wartości 12 800,00zł.
- Projekt dotyczący rozwoju MKZOK o wartości 82 200,00zł.
- Zakup działki 605/24 o wartości 3 138,00zł.

Grunty użytkowane wieczysto przez spółkę:

Działki o numerze 522/17, 524/14, 526/17, 527/17 o numerze księgi wieczystej KA1T/00005762/6 o łącznej powierzchni 0,0786 m<sup>2</sup> i wartości 35 834,00zł.

Spółka w roku obrotowym dokonała zmiany prezentacji wartości środków trwałych należących do grupy: Kotły i maszyny energetyczne z pozycji „inne środki trwałe” na „urządzenia techniczne i maszyny”. Zmiana w wartości brutto o kwotę: 4 843 959,89zł.; zmiana skumulowanej amortyzacji o kwotę: 1 402 132,65zł.

**NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.**

W jednostce nie wystąpiły należności długoterminowe.



## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE.

Na wartość inwestycji długoterminowej w kwocie 86 083,66zł. składa się instalacja solarna wraz z pompą ciepła, która została zainstalowana w budynku wielorodzinnym w Tychach przy ulicy Batorego 4a-8 służących do podgrzewu CWU dla mieszkańców budynku wielorodzinnego przy ulicy Batorego 6a

- 2) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1.	741	VOLKSWAGEN PASSAT	121 131,87		61 996,64	59 135,23
2.	741	VOLKSWAGEN PASSAT	44 299,50		29 120,00	15 179,50
3.	741	SKODA OCTAVIA III	0,00	102 072,36	35 593,17	66 479,19
SUMA			165 431,38	102 072,36	126 709,81	140 793,93

Ponadto jednostka dzierżawi grunty o powierzchni 14 873m<sup>2</sup> Nie jest jej znana wartość tych gruntów.

- 3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W jednostce nie wystąpiły.

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

Na dzień bilansowy struktura zarejestrowanego kapitału zakładowego przedstawia się w sposób następujący:

	Ilość udziałów Stan na dzień 31.12.2015	Wartość udziałów Stan na dzień 31.12.2015	Ilość udziałów Stan na dzień 31.12.2016	Wartość udziałów Stan na dzień 31.12.2016
Gmina Tychy	15 913	7 956 500,00	15 913	7 956 500,00
Gmina Bieruń	576	288 000,00	576	288 000,00
Gmina Bojszowy	155	77 500,00	155	77 500,00
Gmina Kobiór	115	57 500,00	115	57 500,00
Gmina Łędziny	561	280 500,00	561	280 500,00
Gmina Wiry	164	82 000,00	164	82 000,00
Gmina Chełm Śląski	98	49 000,00	98	49 000,00
Gmina Imielin	98	49 000,00	98	49 000,00
RAZEM	17 680	8 840 000,00	17 680	8 840 000,00

Spółka nie posiada udziałów uprzywilejowanych. W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zwiększeniu.

- 5) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy pozostałych kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

	Kapitał (fundusz) zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
B.O. 01.01.2016	26 301 844,02	0,00
Zwiększenia		0,00
Zmniejszenia	1 489 876,29	0,00
B.Z. 31.12.2016	24 811 967,73	0,00

- 6) Sposób podziału zysku/ pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się aby zysk netto MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. za rok obrotowy w wysokości 219 360,62zł. przekazać w całości na kapitał (fundusz) zapasowy Spółki.

- 7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Długoterminowe</b>						
1.	*na odprawy emerytalno- rentowe	102 086,67	3 540,45	0,00		105 627,12
2.	*na rekultywację składowiska	9 667 700,21	272 000,00	0,00	0,00	9 939 700,21
<b>Krótkoterminowe</b>						
1.	*z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 228,00	508,00	1 228,00	0,00	508,00
2.	*niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	316 011,71	354 182,42	316 011,71	0,00	354 182,42
3.	*rezerwa remontowa	0,00	262 000,00	0,00	0,00	262 000,00
4.	*rezerwa na koszty sporne (STRABAG)	0,00	3 495 392,20	0,00	0,00	3 495 392,20

- 8) Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

	Odpisy aktualizujące
B.O. 01.01.2016	395 240,82
Zwiększenia	32 718,21
Zmniejszenia	61 204,53
B.Z. 31.12.2016	366 754,50

- 9) Zobowiązania długoterminowe i ich podział ze względu na okres spłaty.

Zobowiązania wobec	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	stan na									
	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu
1. Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016

2. Pozostałych jednostek	0,00	0,00	6 737 760,00	6 737 760,00	4 491 840,00	4 491 840,00	8 873 585,58	6 627 665,58	20 103 185,58	17 857 265,58
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	6 737 760,00	6 737 760,00	4 491 840,00	4 491 840,00	8 873 585,58	6 627 665,58	20 103 185,58	17 857 265,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 737 760,00</b>	<b>6 737 760,00</b>	<b>4 491 840,00</b>	<b>4 491 840,00</b>	<b>8 873 585,58</b>	<b>6 627 665,58</b>	<b>20 103 185,58</b>	<b>17 857 265,58</b>

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuły	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>131 262,26</b>	<b>246 253,43</b>
	Koszty większych remontów środków trwałych	1 925,00	0,00
	Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze	0,00	35 013,19
	Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	115 622,59	198 802,79
	Opłacone z góry (za następny rok) prenumeraty	1 074,60	5 136,56
	Opłacone z góry (za następny rok) odsetki	0,00	0,00
	Koszty gwarancji wykonania umowy	12 640,07	7 300,89
2.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>3 094,18</b>	<b>123,68</b>
	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 094,18	123,68
3.	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B. IV pasywów), w tym:</b>	<b>61 938 520,54</b>	<b>61 146 405,73</b>
	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	61 850 508,25	61 115 881,24
	Umorzenie pożyczki preferencyjnej na budowę środków trwałych	88 012,29	30 524,49
	Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym także prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, WNIP	0,00	0,00

11) Struktura należności krótkoterminowych.

RODZAJ NALEŻNOŚCI	31.12.2015	31.12.2016
Należności od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	6 303 892,37	6 809 672,93
Należności z tytułu podatków, ceł, itp.	355 929,14	126 379,19
Pozostałe należności	2 172,95	13 097,61
<b>RAZEM</b>	<b>6 661 994,46</b>	<b>6 949 149,73</b>

12) Stan należności według okresu spłaty:

RODZAJ NALEŻNOŚCI	Krótkoterminowe				Długoterminowe	
	Razem		W tym powiązani		Razem	W tym powiązani
	Do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy		
Z tytułu dostaw i usług	6 809 672,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji, itp.	126 379,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne:	13 097,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	6 949 149,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy jednostki.

14) Zobowiązania warunkowe, gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zabezpieczenie wynikające z umowy o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-014/09-00 z dnia 05.11.2010 na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach”.

- Weksel własny In blanco z klauzulami „bez protestu” i „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczenie wynikające z umowy o dofinansowanie nr 400/2015/Wn12/Z-uk/P z dnia 14.09.2015 na zachowanie płynności finansowej przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności w ramach POIiŚ.

- Weksel własny In blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.
- Cesja wierzytelności z wpływów na rachunek projektu u Beneficjenta, tj. subkonto środków Unii Europejskiej na zabezpieczenie spłaty kapitału pożyczki.

Zabezpieczenie wynikające z umowy o dofinansowanie w formie pożyczki inwestycyjnej nr 280/2011/Wn-12/OZ-UK-ps/P 30.06.2011r. na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa Międzygminnego Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach”.

- Weksel własny In blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczenie wynikające z umowy pożyczki nr 177/2012/82/OZ/Si/P z dnia 05.11.2012r. na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa systemu odzysku odpadów biodegradowalnych z odpadów komunalnych zmieszanych oraz odzysku surowców wtórnych poprzez zakup mobilnego przesiewacza”.



➤ Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej.

#### 15) Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

	31.12.2015	31.12.2016
Kredyty i pożyczki	6 178 430,16	2 245 920,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 376 624,50	2 328 536,58
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, itp.	2 800 171,69	3 482 792,05
Z tytułu wynagrodzeń	556 813,49	631 342,28
Pozostałe zobowiązania	59 730,74	49 426,82
<i>Stan zobowiązań krótkoterminowych</i>	<i>13 971 770,58</i>	<i>8 738 017,73</i>

#### 16) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	31.12.2015 (kwota w zł)	31.12.2016 (kwota w zł)
Usługi	41 162 588,24	50 881 082,14
Towary	11 026 223,54	9 818 977,52
<b>Razem:</b>	<b>52 188 811,78</b>	<b>60 700 059,66</b>

Struktura terytorialna	31.12.2015 (kwota w zł)	31.12.2016 (kwota w zł)
Sprzedaż krajowa w zł	52 188 811,78	60 700 059,66
Sprzedaż eksportowa w zł		-
<b>Razem:</b>	<b>52 188 811,78</b>	<b>60 700 059,66</b>

#### 17) Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie dotyczy jednostki.

#### 18) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz wartość zapasów.

Spółka prowadzi magazyn materiałów dla niżej wymienionych materiałów:

	Wartość magazynowa na dzień 31.12.2015	Wartość magazynowa na dzień 31.12.2016
Paliwo	36 978,25	30 096,16
Drut na potrzeby hali sortowni	1 758,64	2 947,25
Worki na selektywną zbiórkę odpadów	273 340,53	35 595,28
Sól drogowa	188 652,38	89 798,22
Części zamienne dla MZKZOK	292 847,31	941 241,21

Części zamienne do samochodów	14 584,57	11 934,96
<b>Wartość do bilansu</b>	<b>808 161,68</b>	<b>1 111 613,08</b>

W roku obrotowym spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

19) Wysokość odpisów aktualizujących wartość towarów oraz wartość towarów.

	Wartość na dzień 31.12.2015	Wartość na dzień 31.12.2016
Świadczenia pochodzenia energii elektrycznej	521 717,34	271 806,72
<b>Wartość do bilansu</b>	<b>521 717,34</b>	<b>271 806,72</b>

W roku obrotowym spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość towarów w kwocie 449 077,33zł.

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

W jednostce nie wystąpiły.

21) Planuje się kontynuację nakładów w zakresie ochrony środowiska opisanych w poz. II „Rzeczowe aktywa trwałe” bilansu w wysokości 5 450 000,00zł. Kwota nakładów zgodna jest z przyjętym przez Radę Nadzorczą Spółki Uchwałą nr 4/2017 z dnia 24.02.2017r. Planem rzeczowo- finansowym na rok 2017.

22) Dla wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych spółka przyjęła średni kurs ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roku obrotowego.

23) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Lp.	Plus	Minus		
<b>I.</b>			<b>Przychody podatkowe za źródeł położonych na terytorium Polski</b>	<b>64 462 780,63</b>
		+	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	60 700 059,66
		+	Pozostałe przychody operacyjne	8 917 256,48
		+	Przychody finansowe	142 681,61
		+	Przychody nie ujawnione w RZiS	6 465,32
		+	Zyski nadzwyczajne	-
	-		prawa przyznane	199 166,71
	-		przychody finansowe	2 674,53
	-		rozwiązane rezerwy	377 216,24
	-		przychody z dotacji	4 724 624,96
		+	Przychody z miesięcy ubiegłych	
<b>II.</b>			<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	<b>59 029 238,34</b>
		+	Koszty działalności operacyjnej	63 406 461,93
		+	Pozostałe koszty operacyjne	5 057 010,71
		+	Koszty finansowe	820 192,49
		+	Straty nadzwyczajne	-
		+	Koszty nie ujawnione w RZiS	
	-		Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe)	10 254 426,80
<b>III.</b>			<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>5 433 542,30</b>
<b>IV.</b>			<b>Podstawa do obliczenia podatku</b>	<b>5 433 542</b>



V.		Odliczenia od dochodów strat z lat ubiegłych	773 539,76
IV.		Podstawa do obliczenia podatku (po odliczeniach)	4 660 003
V.		Podatek należny	885 401

24) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W jednostce nie wystąpiły.

25) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wszelkie umieszczone w rachunku przepływów pieniężnych wartości wynikają wprost ze sprawozdania finansowego spółki.

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

Na dzień 31.12.2016r. Spółka zatrudniała 235 pracowników: 46 kobiet i 189 mężczyzn.  
ogólny zarząd : 12 osób, agregat wysypisko: 1 osoba, wydział gospodarki odpadami: 13 osób,  
wydział handlu i logistyki: 96 osób, wydział odzysku i recyklingu : 92 osoby, wydział utrzymania  
ruchu: 19 osób, zarząd : 2 osoby.

Średnioroczne zatrudnienie w 2016r. wyniosło 236 pracowników.

27) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
	koszty	zysk
Zarządzających	746 605,70	0,00
Nadzorujących	390 371,40	0,00

28) Informacje o pożyczkach i świadczeniach.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

29) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 spółka uiszcza opłatę w wysokości 7 600,00zł.

30) Informacja o podmiotach powiązanych oraz transakcjach dokonanych z tymi podmiotami.

Transakcje nie wystąpiły w jednostce.

31) Porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy	Korekta	Przekształcone dane porównawcze
Urządzenia techniczne i maszyny	49 272 012,14	3 441 827,27	52 713 839,41
Inne środki trwałe	15 875 517,25	- 3 441 827,24	12 433 690,01

32) Ocena sytuacji finansowej jednostki.

Spółka osiągnęła rentowność netto w wysokości 0,78% oraz wskaźnik bieżącej płynności finansowej I stopnia w wysokości 2,75%.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

33) Informacja o istotnych zdarzeniach z lat ubiegłych oraz po dniu bilansowym.

Spółka w roku obrotowym zawiązała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ujemnych różnic rezerwy na rekultywację składowiska.

Kwota korekty spowodowana usunięciem błędu w wysokości 1 833 063zł. została odniesiona na kapitał (fundusz) własny i wykazana jako "zysk (strata) z lat ubiegłych".

Sporządzono, Tychy dnia 31.03.2017r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa  
mgr Bożena Sawa

Zatwierdzone, Tychy dnia 31.03.2017r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Wiceprezes Zarządu ds. finansowych  
dr Jan Wiśtuba  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Prezes Zarządu  
mgr Mieczysław Podmokły



# **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**



**ZA ROK OBROTOWY**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

180

## Spis treści

I.	Informacje o jednostce .....	3
II.	Ogólne warunki działania Spółki .....	4
III.	Wynik finansowy i czynniki go kształtujące. ....	7
1.	Przychody.....	7
2.	Koszty .....	9
3.	Wynik finansowy.....	10
4.	Analiza wskaźnikowa .....	13

## I. Informacje o jednostce

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tychach przy ul. Lokalnej 11 w Tychach działa na rynku Polskim od 1998 roku.

Przedmiotem podstawowej działalności Spółki w roku obrotowym była: obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne PKD 3821Z.

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000078561.

Skład Zarządu MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. w roku obrotowym przedstawiał się następująco:  
Mieczysław Podmokły- Prezes zarządu od 01 styczeń 2015r.

Jan Wistuba- Wiceprezes zarządu ds. finansowych od 14 lipiec 2014r.

Reprezentacja spółki jest dwuosobowa.

Skład Rady Nadzorczej MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. w roku obrotowym przedstawiał się następująco:

1. Henryk Borczyk- przewodniczący
2. Henryk Utrata- wiceprzewodniczący
3. Barbara Prasol –sekretarz
4. Janusz Mazur- członek
5. Jan Chwiedacz- członek
6. Stanisław Jagoda- członek
7. Krzysztof Pogoda- członek
8. Krystian Grzesica- członek
9. Barbara Rymer- członek

Kapitał zakładowy spółki na dzień 31 grudzień 2016r. wynosił 8 840 000,00zł. i składał się z 17680 udziałów po 500zł. każdy. Spółka nie posiada udziałów uprzywilejowanych. W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zwiększeniu.

Szczegółowy wykaz wspólników spółki wraz z ich udziałem procentowym zawarto w poniższej tabeli.



<i>Lp.</i>	<i>Wspólnik</i>	<i>Adres (siedziba)</i>	<i>Ilość udziałów</i>	<i>Łączna wartość udziałów</i>	<i>% udział</i>
1.	Gmina Tychy	Al. Niepodległości 49 43-100 Tychy	15 913	7 956 500,00	90,01
2.	Gmina Bieruń	ul. Rynek 14 43-150 Bieruń	576	288 000,00	3,26
3.	Gmina Łędziny	ul. Łędzińska 55 43-143 Łędziny	561	280 500,00	3,17
4.	Gmina Wiry	ul. Dąbrowszczaków 133 43-175 Wiry	164	82 000,00	0,93
5.	Gmina Bojszowy	ul. Gaikowa 35 43-220 Bojszowy	155	77 500,00	0,88
6.	Gmina Kobiór	ul. Kobiórska 5 43-210 Kobiór	115	57 500,00	0,65
7.	Gmina Imielin	ul. Imielińska 81 41-407 Imielin	98	49 000,00	0,55
8.	Gmina Chetm Śląski	ul. Konarskiego 2 41-403 Chetm Śląski	98	49 000,00	0,55
<b>SUMA</b>			<b>17 680</b>	<b>8 840 000,00</b>	<b>100,00</b>

Kapitał własny na dzień 31 grudzień 2016r. wynosił 35 704 391,35 zł., z tego:

- ✓ Kapitał (fundusz) podstawowy- 8 840 000,00zł.,
- ✓ Kapitał (fundusz) zapasowy- 24 811 967,73zł.,
- ✓ Zysk (strata) z lat ubiegłych- 1 833 063,00zł.
- ✓ Wynik finansowy za rok obrotowy- 219 360,62zł.

MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. zarówno na dzień 31 grudnia 2016r. jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu, nie prowadzi badań oraz prac badawczo-rozwojowych.

## II. Ogólne warunki działania Spółki

**MASTER - Odpady i Energia Sp. z o. o.** w Tychach jest nowoczesnym, spełniającym najwyższe wymagania Klientów przedsiębiorstwem, wykonującym kompleksowe usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów. Spółka specjalizuje się w wywozie i unieszkodliwianiu odpadów, selektywnej zbiórce oraz energetyce odnawialnej. Spółka Master zapewnia swoim Klientom kompleksowość świadczonych usług w zakresie gospodarki odpadami i obrotu surowcami wtórnymi, polegającą na zagospodarowaniu wytwarzanych odpadów w sposób bezpieczny dla środowiska.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o. specjalizuje się w świadczeniu usług w zakresie:

- ✓ wywozu odpadów komunalnych,
- ✓ zagospodarowania odpadów,
- ✓ selektywnej zbiórki odpadów,
- ✓ zbiórki odpadów niebezpiecznych,
- ✓ wytwarzania paliw alternatywnych,
- ✓ wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej z biogazu wysypiskowego OZE w ramach instalacji odgazowania składowiska odpadów oraz instalacji biologicznej przeróbki odpadów (fermentacji) w Zakładzie,
- ✓ opróżniania zbiorników bezodpływowych,
- ✓ zimowego i letniego utrzymania dróg,
- ✓ prowadzenia edukacji ekologicznej: w przedszkolach, szkołach, itp.

Spółka gwarantuje najwyższą jakość świadczonych usług, optymalne terminy realizacji, rynkową cenę oraz profesjonalną obsługę Klienta. Odbiór surowców wykonywany jest własnym transportem na podstawie stosownych licencji i zezwoleń. Spółka posiada specjalistyczne zezwolenie na transport odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne oraz koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej.

MASTER-Odpady i Energia Sp. z o.o. zajmuje znaczącą pozycję na rynku usług komunalnych. Dewiza Spółki to rzetelność, solidność i dbałość o czyste środowisko, co zaowocowało długoletnią współpracą z wieloma podmiotami gospodarczymi, osiedlami mieszkaniowymi, zakładami budżetowymi oraz klientami indywidualnymi. Obecnie Master obsługuje ponad 300 zakładów i instytucji oraz zasoby mieszkaniowe - 25 tys. mieszkańców.

Mając na uwadze dążenie do zapewnienia świadczenia usług o najwyższym standardzie Spółka wdrożyła:

- ✓ system zarządzania jakością ISO 9001,
- ✓ system zarządzania środowiskowego ISO 14001,

a także Krajowy System Ekozarządzania i Audytu EMAS oparte o wymagania międzynarodowych norm. Wysoką jakość świadczonych usług potwierdzają uzyskane liczne nagrody i wyróżnienia.

Jednym z założeń funkcjonowania firmy, jest **zamknięcie łańcucha gospodarowania odpadami**, od wytwarzania, przez redukcję ilości wytworzonych odpadów, zawrócenie produktów gospodarowania odpadami do gospodarki, po utylizację odpadów resztkowych.

MASTER – Odpady i Energia Sp. z o.o. posiada i eksploatuje składowisko odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne z aktualnym pozwoleniem zintegrowanym ważnym bezterminowo oraz instalację mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów (MZKZOK), dla której uzyskano status **instalacji regionalnej dla regionu IV woj. śląskiego**.

Składowisko jest zlokalizowane w południowo-wschodniej części miasta Tychy - dzielnica Urbanowice. Teren składowiska wraz z infrastrukturą zajmuje powierzchnię 12,7 ha. Po rozbudowie w roku 2004, o nową kwaterę, obszar przeznaczony do deponowania odpadów zajmuje obecnie powierzchnię 8,5 ha i ma zakładaną docelową pojemność 1 475 898 m<sup>3</sup>. Deponowanie odpadów jest prowadzone nadpoziomowo.

Przy składowisku, w listopadzie 2014 roku, zakończono budowę i oddano do eksploatacji Międzygminny Zakład Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach. Zakład uzyskał dofinansowanie ze środków unijnych, z Funduszu Spójności, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz preferencyjną pożyczkę ze środków NFOŚiGW. W Zakładzie zastosowano najnowsze dostępne technologie stosowane w Europie i na świecie, przez co jest to jedna z najnowocześniejszych, w pełni zautomatyzowanych instalacji **mechaniczno-biologicznego** przetwarzania odpadów. Zakład wraz ze składowiskiem stanowią integralną część systemu zagospodarowania odpadów komunalnych w Regionie IV.

W wyniku pracy Zakładu, redukcja odpadów deponowanych na składowisku w stosunku do ilości przyjmowanej do instalacji MBP wyniesie 51%. Natomiast MZKZOK – jako instalacja MBP już obecnie umożliwia osiąganie poziomów odzysku przewidzianych na 2020 rok w zakresie odpadów surowcowych, biodegradowalnych i budowlanych.

W celu zapewnienia konkurencyjności Spółka w roku 2017 planuje zrealizować następujące inwestycje:

Nazwa inwestycji	koszt w tys. zł netto	termin realizacji
Odprowadzenie wód deszczowych z MZKZOK niezależnie od rowu awaryjnego RCGW	1 200	IV kwartał 2017
Parking wraz z separatorem wód deszczowych przy budynku biurowym składowiska (alternatywnie plac na magazynowanie pojemników)	120	IV kwartał 2017
Alternatywne odprowadzenie wód deszczowych ze starej sortowni składowiska (konceptcja + dokumentacja)	100	I-II kwartał 2017
Alternatywne odprowadzenie wód deszczowych ze starej sortowni składowiska (ewentualna realizacja)	1 200	IV kwartał 2017
Nakłady inwestycyjne na zagospodarowanie zakupionej nieruchomości – dz. 605/24	200	II-IV kwartał 2017
Wykonanie komory dla obsługi i wentylacji zbiornika odcieków ze składowiska	30	IV kwartał 2017



Wykonanie podczyszczalni ścieków dla MZKZOK (dostosowanie istniejącej do wymogów Umowy) w ramach zajętej kwoty gwarancyjnej (3.495.392,20 zł) , uzupełnienie o zakres dotyczący odcieków ze składowiska.	600-800	III-IV kwartał 2017
<b>RAZEM</b>	<b>3 650</b>	

Dodatkowo planowane są inwestycje dotyczące rozbudowy MZKZOK II etap, na które planowane jest uzyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych:

1. dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Śląskiego na lata 2014-2020) dla modułu podawania czystej frakcji biodegradowalnej,
2. pożyczki udzielanej przez NFOŚiGW dla placu z boksami na dojrzewanie i składowanie kompostu oraz poprawy parametrów jakościowych produkowanego paliwa RDF,

przewidywany udział spółki MASTER – Odpady i Energia, w ramach środków własnych, na finansowanie inwestycji wyniesie ok. 25-30 %.

Rozbudowa MZKZOK II etap:		koszty w tys. zł netto
1) plac z zadaszonymi boksami na dojrzewanie i składowanie świeżego kompostu z odpadów zielonych		1 000
2) zadaszenie/wiata nad strefą załadunku RDF z instalacją wentylacji boksów na RDF		800
3) moduł podawania czystej frakcji biodegradowalnej odpadów do instalacji fermentacji	cz. budowlana (bez instalacji)	500
	cz. mechaniczna (z instalacjami)	4 000
<b>RAZEM</b>		<b>ok. 6 300</b>
Środki w ramach zwrotnej pożyczki NFOŚiGW		1 350
Środki własne MASTER w ramach pożyczki NFOŚiGW		450
Środki w ramach planowanych dotacji z RPO dla woj. śląskiego		3 150
Środki własne MASTER w ramach planowanych dotacji z RPO dla woj. śląskiego		1 350
<b>razem planowane środki własne MASTER</b>		<b>ok. 1 800</b>

### III. Wynik finansowy i czynniki go kształtujące.

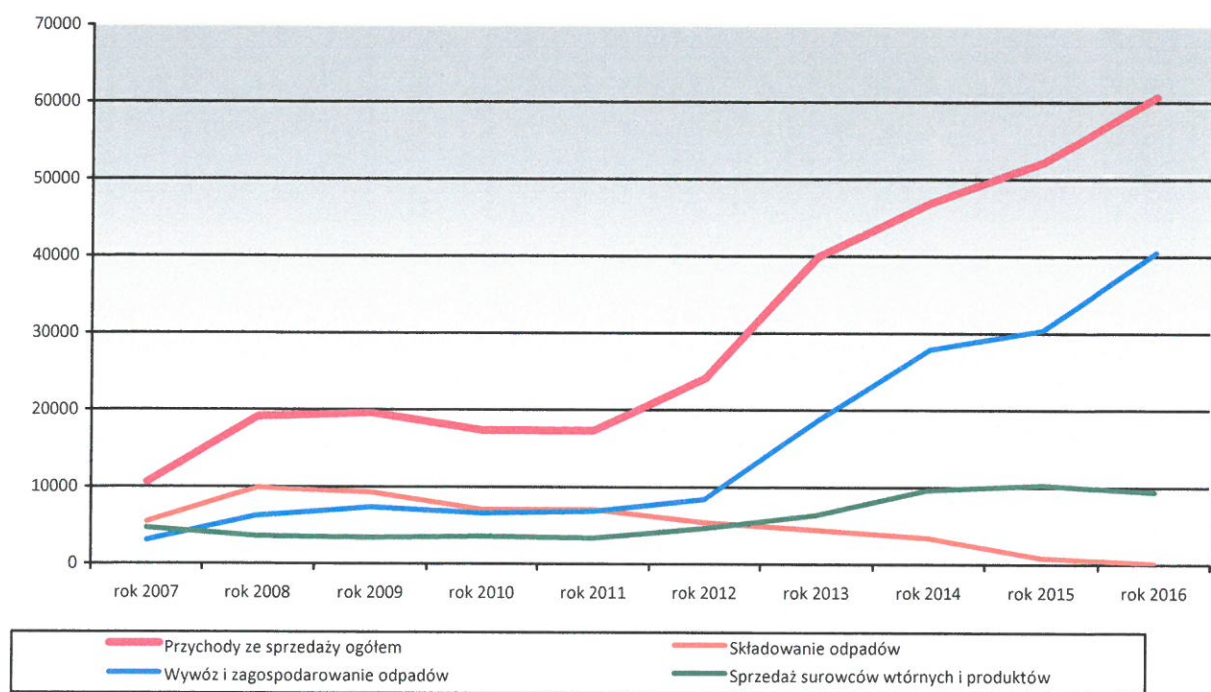
#### 1. Przychody

W roku 2016 przychody spółki ogółem osiągnęły wysokość 69 710,88 tys. zł. w tym przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 60 700,59 tys. zł. W poprzednim roku obrotowym (2015) przychody ogółem wyniosły 58 244,05 tys. zł., w tym przychody ze sprzedaży wyniosły 52 188,81 tys. zł.

Poniżej przedstawiono specyfikację osiągniętych przychodów według poszczególnych pionów działalności spółki.

Źródło przychodu	plan 2016	Wyk 2016	% wyk
Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	58 382 500,00	60 700 059,66	103,97%
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>47 134 500,00</i>	<i>50 881 082,14</i>	<i>107,95%</i>
usługi w zakresie składowania	130 000,00	127 161,51	97,82%
usługi w zakresie wywozu i zagospodarowania	36 840 000,00	40 476 277,82	109,87%
usługi w zakresie utrzymania dróg	5 394 000,00	5 009 873,42	92,88%
pozostała sprzedaż	1 485 000,00	1 165 985,40	78,52%
przyjęcie odpadów do przerobu na zakładzie	3 285 500,00	4 101 783,99	124,85%
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>11 248 000,00</i>	<i>9 818 977,52</i>	<i>87,30%</i>
sprzedaż surowców	10 444 000,00	9 385 608,96	89,87%
biogaz, w tym:	804 000,00	433 368,56	53,90%
energia elektryczna	217 000,00	188 525,45	86,88%
świadczenia pochodzenia przyznane	430 000,00	199 166,71	46,32%
świadczenia pochodzenia sprzedane	100 000,00		0,00%
energia ciepła	57 000,00	45 676,40	80,13%

Dynamikę głównych przychodów ze sprzedaży w latach 2007-2016 przedstawia poniższy wykres



W roku 2016 66,68% udziału w przychodach spółki stanowią przychody z tytułu wywozu i unieszkodliwiania odpadów, 15,46% przychody z tytułu sprzedaży surowców i produktów, 8,25% przychody z tytułu utrzymania dróg. Udział w przychodach ogółem pozostałych pionów działalności spółki wynosi 9,61%.

Wysoki udział przychodów z tytułu wywozu i unieszkodliwiania odpadów w przychodach ze sprzedaży związany jest z kontynuacją obsługi ośmiu gmin współników z zakresie wywozu i zagospodarowania odpadów komunalnych. Świadczenie usługi w tym zakresie rozpoczęło się w lipcu 2013r.

## 2. Koszty

Koszty działalności spółki ogółem wyniosły 69 234,55 tys. zł., w tym koszty działalności operacyjnej wyniosły 63 406,5 tys. zł. W poprzednim roku obrotowym (2015) koszty ogółem wyniosły 59 910,56 tys. zł., w tym koszty działalności operacyjnej wyniosły 57 938,8 tys. zł.

### Koszty działalności operacyjnej

- amortyzacja- odpisy umorzeniowe zostały dokonane zgodnie z tabelą amortyzacji na rok 2016. Koszty z tego tytułu wyniosły 11 596 tys. zł. co stanowi 100,84 % planu na rok 2016.
- zużycie materiałów i energii- koszty z tego tytułu wyniosły 6 356 tys. zł. co stanowi 93,88% planu na rok 2016

Szczegółową analitykę omawianych kosztów przedstawiono w poniższej tabeli:

Zadanie	plan 2016	wyk 2016	% wyk
Koszty działalności operacyjnej: razem	6 770 000,00	6 356 010,02	93,88
1 materiały	5 645 600,00	4 213 159,87	74,63
2 energia:	1 119 000,00	997 191,75	89,11
2.1 elektryczna i gaz	981 500,00	930 504,95	94,80
2.2 ciepła	47 000,00	66 686,80	141,87
3 wod. – kan.	90 600,00	87 033,78	96,06
4 paliwo	1 123 500,00	1 057 761,12	94,15

- usługi obce- koszty z tego tytułu wyniosły 22 140,66 tys. zł co stanowi 104,15% planu na rok 2016.

Analityka kosztów usług obcych została zawarta w poniższej tabeli:

Zadanie	plan 2016	wyk 2016	% wyk
usługi obce razem	21 260 000,00	22 140 658,49	104,14
1 usługi bankowe	19 200,00	16 991,50	88,50
2 usługi informatyczne	65 700,00	69 600,00	105,94
3 usługi telekomunikacyjne	96 700,00	91 980,30	95,12
4 usługi transportowe	352 100,00	599 234,14	170,19
5 koszty najmu i dzierżawy	230 000,00	296 878,84	129,08
6 remonty	969 350,00	939 916,65	96,96
7 inne w tym	15 395 250,00	18 673 152,81	121,29
usługa odbierania i zagospodarowania odpadów	10 425 300,00	14 617 891,64	140,21
utrzymanie zimowe i letnie dróg	4 530 000,00	4 055 261,17	89,52

- podatki i opłaty- koszty z tego tytułu wyniosły 4 161 tys. zł co stanowi 103,41% planu na rok 2016.



- wynagrodzenia- koszty z tego tytułu wyniosły 11 251 tys. zł co stanowi 111,15% planu na rok 2016.

Szczegółową analitykę omawianych kosztów przedstawiono w poniższej tabeli:

Zadanie	plan 2016	wyk 2016	% wyk
wynagrodzenia                      razem	10 122 000,00	11 250 856,70	111,15
pracownicy	9 040 700,00	10 053 845,47	111,21
Zarząd	583 000,00	746 605,70	128,06
rada nadzorcza	467 500,00	390 371,40	83,50
um. cywilnoprawne	30 800,00	60 034,13	194,92

Na dzień 31.12.2016r. Spółka zatrudniała 235 pracowników: 46 kobiet i 189 mężczyzn.

Zatrudnienie w poszczególnych wydziałach przedstawia się następująco :

ogólny zarząd : 12 osób, agregat wysypisko: 1 osoba, wydział gospodarki odpadami: 13 osób, wydział handlu i logistyki: 96 osób, wydział odzysku i recyklingu : 92 osoby, wydział utrzymania ruchu: 19 osób, zarząd : 2 osoby.

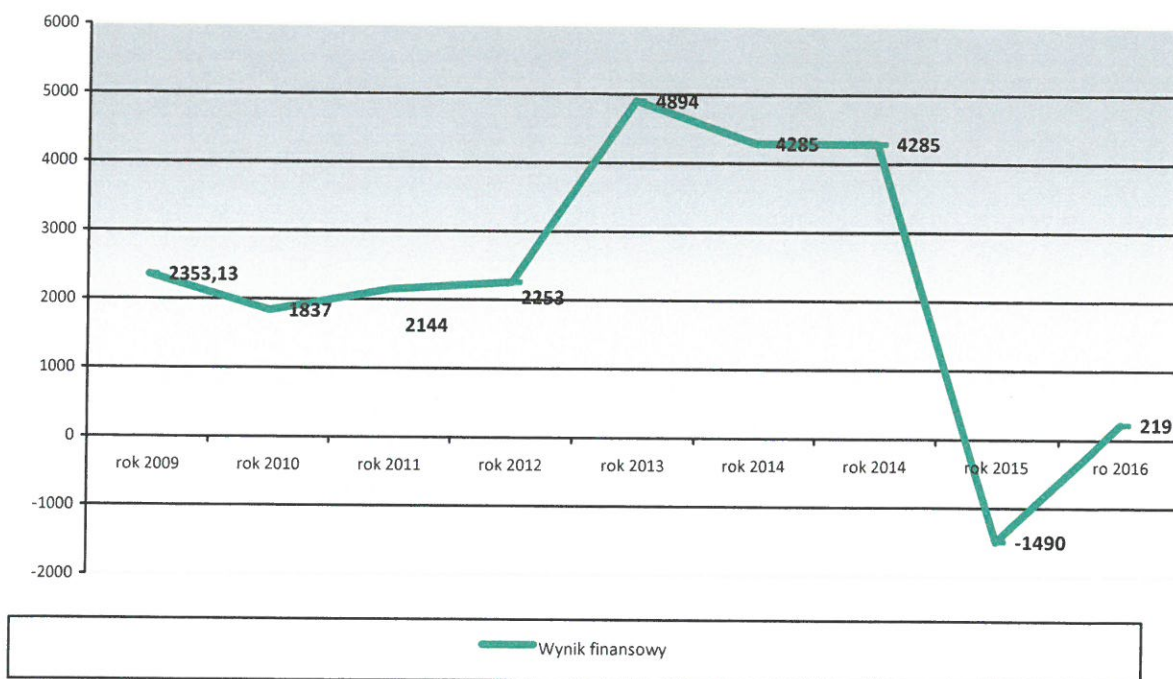
Średnioroczne zatrudnienie w 2016r. wyniosło 236 pracowników.

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- koszty z tego tytułu wyniosły 2 939 tys. zł. co stanowi 112,15%
- pozostałe koszty rodzajowe- koszty z tego tytułu wyniosły 1 183 tys. zł co stanowi 130,57 % planu na rok 2016.
- wartość sprzedanych towarów materiałów- koszty z tego tytułu wyniosły 3 779 tys. zł co stanowi 63,52% planu na rok 2016.

### 3. Wynik finansowy

W roku 2016 spółka zrealizowała wynik finansowy na poziomie 219 360,62 zł. Zgodnie z planem rzeczowo- finansowym przyjętym przez Radę Nadzorczą w dniu 24 lutego 2017 r. (uchwała nr 4/2017 ) przedsiębiorstwo osiągnęło w 2016 wyniku finansowego w wysokości (-) 577 125 zł.

Poniższy wykres ilustruje kształtowanie się wyniku finansowego w latach 2009-2016.



Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo- finansowego za rok 2016 przedstawiono poniżej.

	Nazwa pozycji rachunku	Plan 2016	Wykonanie styczeń- grudzień 2016	% wykonania
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	58 382 500,00	60 700 059,66	103,97%
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 134 500,00	50 881 082,14	107,95%
a.	usługi w zakresie składowania	130 000,00	127 161,51	97,82%
b.	usługi w zakresie wywozu i zagospodarowania	36 840 000,00	40 476 277,82	109,87%
c.	usługi w zakresie utrzymania dróg	5 394 000,00	5 009 873,42	92,88%
d.	pozostała sprzedaż	1 485 000,00	1 165 985,40	78,52%
e.	przyjęcie odpadów do przerobu na zakładzie	3 285 500,00	4 101 783,99	124,85%
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 248 000,00	9 818 977,52	87,30%
a.	sprzedaż surowców	10 444 000,00	9 385 608,96	89,87%
b.	biogaz, w tym:	804 000,00	433 368,56	53,90%
	energia elektryczna	217 000,00	188 525,45	86,88%
	świadczenia pochodzenia przyznane	430 000,00	199 166,71	46,32%
	świadczenia pochodzenia sprzedane	100 000,00		0,00%
	energia ciepła	57 000,00	45 676,40	80,13%
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym	63 152 000,00	63 406 461,93	100,40%
1.	Amortyzacja	11 500 000,00	11 596 175,03	100,84%
2.	Zużycie materiałów i energii	6 770 000,00	6 356 010,02	93,88%
3.	Usługi obce	21 260 000,00	22 140 658,49	104,14%
4.	Podatki i opłaty	4 024 000,00	4 161 175,17	103,41%
5.	Wynagrodzenia	10 122 000,00	11 250 856,70	111,15%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 621 000,00	2 939 582,46	112,15%
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	906 000,00	1 182 999,89	130,57%
8.	Wartość sprzedanych towarów materiałów	5 949 000,00	3 779 004,17	63,52%
C.	Zysk/strata ze sprzedaży ( A - B )	-4 769 500,00	-2 706 402,27	56,74%
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	5 069 000,00	8 917 256,48	175,92%
1.	Dotacje	4 719 000,00	4 724 624,96	100,12%
2.	Pozostałe przychody operacyjne	350 000,00	4 192 631,52	1197,89%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	320 000,00	5 057 010,71	1580,32%
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej ( C+D-E )	-20 500,00	1 153 843,50	-5628,50%
G.	Przychody finansowe	131 000,00	142 681,61	108,92%
H.	Koszty finansowe, w tym	823 000,00	820 192,49	99,66%
1.	Spłata odsetek	816 000,00	799 270,95	97,95%
I.	Zysk/strata z dział. gospodarczej ( F+G-H )	-712 500,00	476 332,62	-66,85%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych ( J1-J2 )	0,00	0,00	
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K.	Zysk/strata brutto ( I+/-J )	-712 500,00	476 332,62	-66,85%
L.	Podatek dochodowy	-135 375,00	256 972,00	-189,82%
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zw. straty)	0,00		
N.	Zysk/strata netto ( K-L-M )	-577 125,00	219 360,62	-38,01%

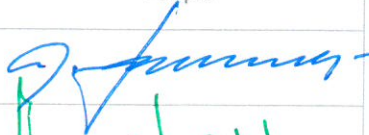


#### 4. Analiza wskaźnikowa

W uzupełnieniu szczegółowego wykonania planu- rzeczowo finansowego za rok 2016 przedstawiono kluczowe wskaźniki finansowe obrazujące działalność spółki w roku 2016.

WSKAŹNIK	WZÓR WSKAŹNIKA	2015	2016
<b>RENTOWNOŚCI</b>			
RENTOWNOŚĆ KAPITAŁÓW WŁASNYCH (ROE)	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	-4,57%	0,61%
RENTOWNOŚĆ MAJĄTKU (ROA)	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-1,09%	0,16%
RENTOWNOŚĆ NETTO	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	-2,85%	0,36%
Rentowność zasobów osobowych (ROSE)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przeciętny stan zatrudnienia}}$	-6 772	929
<b>FINANSOWE</b>			
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I STOPNIA	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 m} - c}{\text{zob. krótkoterminowe} - \text{zob. krótkoterminowe pow. 12 m} - c}$	1,44	2,75
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ II STOPNIA	$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 m} - c}{\text{zob. krótkoterminowe} - \text{zob. krótkoterminowe pow. 12 m} - c}$	1,31	2,57
WSKAŹNIK HANDLOWEJ ZDOLNOŚCI ROZLICZENIOWEJ	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	2,52	2,92
<b>ROTACJI NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ</b>			
SPŁYW NALEŻNOŚCI (W DNIACH)	$\frac{\text{średni stan należności z tyt. dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	25	39
SPŁATA ZOBOWIĄZAŃ (W DNIACH)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	78	81

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 31.03.2017	Mieczysław Podmokły	Prezes Zarządu	
Tychy dnia 31.03.2017	Jan Wistuba	Wiceprezes Zarządu ds. finansowych	