



AKCEPT

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, www.akcept-konin.pl

NIP 665-00-16-428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Koninie	
CENTRUM OBSŁUGI	
WPLYNEŁO	
Dnia	29-06-2016 (2)
Przydział _____	do zalewienia <input type="checkbox"/>
Nr _____ zał. _____	do wiadomości <input type="checkbox"/>
	od acta <input type="checkbox"/>

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

oraz

RAPORT
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.

Konin, kwiecień 2016 rok



„AKCEPT”

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.
62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3, www.akcept-konin.pl
NIP 665-00-16-428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN
Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o., z siedzibą w Koninie przy ulicy Sulańskiej 13, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **357.475.348,16 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości **964.335,00 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **575.612,00 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **341.110,69 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. na dzień 31.12.2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Ewa Gniewkowska



Kluczowy Biegły rewident nr 10332

przeprowadzający badanie w imieniu
podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych nr 662

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.
62-510 Konin
ul. Spółdzielców 3

Konin, dnia 22 kwietnia 2016 roku

SPIS TREŚCI

A	CZEŚĆ OGÓLNA	1
I	Dane identyfikujące Spółkę	1
II	Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	3
III	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za 2015 rok	4
IV	Zakres badania i inne informacje	4
B	CZEŚĆ ANALITYCZNA	5
I	Informacje ogólne	5
II	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
C	CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA	15
I	Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	15
II	Informacje o wyniku zbadania kompletności i poprawności sprawozdania finansowego za 2015 rok oraz jego istotnych pozycjach	16
III	Zdarzenia po dacie bilansu i inne informacje	17
IV	Sprawozdanie z działalności Spółki	17
D	USTALENIA KOŃCOWE	18

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Niniejszy raport odnosi się do danych ujętych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym przez Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. w dniu 22.04.2016 roku.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane identyfikujące Spółkę

1. Firma

Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. Siedziba Spółki

ul. Sulańska 13, 62-510 Konin

3. Rejestracja statystyczna i podatkowa:

Spółka posiada:

- statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 301719592, nadany w dniu 26.04.2011 roku,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 6652970029, nadany w dniu 22.04.2011 roku,
- numer w rejestrze PFRON: 30Y2354A1

4. Podstawa prawna działalności

Spółkę zawiązano w dniu 06.04.2011 roku na czas nieoznaczony – akt notarialny Rep. A nr 3586/2011. Spółka powstała na bazie zakładu budżetowego w wyniku jego likwidacji i przejęcia majątku. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu w dniu 19.04.2011 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000384025.

Ostatniego wpisu w w/w rejestrze dokonano w dniu 14.10.2015 roku. Dotyczył on wpisu zmian w przedmiocie działalności.

5. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki zarejestrowanym w KRS jest:

- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- wytwarzanie energii elektrycznej,
- przesyłanie energii elektrycznej,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,

- przygotowanie terenu pod budowę,
- sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- pozostałe badania i analizy techniczne,
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
- wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- pozostałe sprzętanie,
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych.

Rzeczywisty przedmiot działalności Spółki zgodny jest z przedmiotem jej działalności określonym w umowie i wpisem w KRS.

6. Kapitały, właściciele, struktura własnościowa

Kapitał własny Spółki wynosi 46.095.045,01 zł – według stanu na 31.12.2015 r. i obejmuje:

- kapitał podstawowy (zakładowy) w kwocie 40.116.000,00 zł,
- kapitał zapasowy w kwocie 5.014.710,01 zł,
- zysk netto w kwocie 964.335,00 zł.

6.1. Kapitał podstawowy (zakładowy) Spółki

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 40.116.000,00 zł i dzieli się na 40.116 udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy i jest zgodny z wpisem do KRS.

6.2. Właściciele i struktura własnościowa kapitału podstawowego

Lp.	Właściciele	Ilość udziałów	Wartość 1 udziału	Łączna wartość udziałów zł	Struktura własności % głosów
1	Miasto Konin	39.953	1.000,00	39.953.000,00	99,59%
2	Gminy subregionu konińskiego	163	1.000,00	163.000,00	0,41%
Razem kapitał podstawowy		40 116		40 116 000,00	100%

W badanym okresie i do dnia zakończenia badania wysokość kapitału i struktura własności nie uległy zmianie.

7. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2015 roku był następujący:

- Ryszard Dyka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Wojciech Staszak	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jacek Ignaczak	Sekretarz Rady Nadzorczej
- Henryk Kuśmirek	Członek Rady Nadzorczej
- Michał Pyrzyk	Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Terka	Członek Rady Nadzorczej
- Michał Jerzy Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej

8. Kierownik jednostki

Kierownikiem Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości jest Zarząd Spółki, który w okresie badanym i do dnia zakończenia badania działał w następującym składzie:

- Jan Skalski	Prezes Zarządu
---------------	----------------

Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych oraz podpisywania dokumentów w imieniu Spółki upoważniony jest jednoosobowo Prezes Zarządu.

9. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Osobą, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych w badanym okresie i do dnia zakończenia badania jest Pani Alicja Piotrowska – główna księgowa Spółki.

10. Średnioroczne zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 107 osób w przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

II. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

1. Sprawozdanie finansowe za 2014 rok

1.1. Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało zbadane przez Panią Ewę Gniewkowską - kluczowego biegłego rewidenta (nr ewidencyjny 10332), działającego w imieniu „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 662.

Wynikiem zbadania sprawozdania finansowego na 2014 rok było wydanie opinii bez zastrzeżeń.

1.2. Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało zatwierdzone w dniu 16.06.2015 r. uchwałą nr 9/2015 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o.

1.3. Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało złożone:

- w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 03.07.2015 r.,
- w Urzędzie Skarbowym w Koninie w dniu 24.06.2015 r.

2. Podział zysku

Wypracowany za 2014 rok zysk netto w kwocie 2.688.723,00 zł – Uchwałą nr 12/2015 z dnia 16.06.2015 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. postanowiło przeznaczyć:

- kwotę 2.300.000,00 zł na zwiększenie kapitału zapasowego,
- kwotę 388.723,00 zł na nagrody dla pracowników.

Podjęte przez Zgromadzenie Wspólników Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. decyzje dotyczące podziału zysku Spółka prawidłowo wprowadziła do ksiąg rachunkowych w 2015 r.

III. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za 2015 rok

1. Uchwałą nr 21/2015 podjętą w dniu 23.10.2015 roku Rada Nadzorcza Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. do zbadania sprawozdania finansowego za 2015 rok wybrała „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o. w Koninie przy ulicy Spółdzielców 3, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 662.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 14/B/2015/2016 zawartej w dniu 02 listopada 2015 roku pomiędzy Miejskim Zakładem Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o., a „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.
3. Kluczowym biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe była Ewa Gniewkowska wpisana do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 10332.
4. Badanie przeprowadzono w okresie: od 21.03.2016 roku do 22.04.2016 roku (z przerwami).
5. Podmiot uprawniony, przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz asystenci oświadczają, że spełniają warunki bezstronności i niezależności wobec jednostki badanej określone w art. 56 ust. 2-4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym oraz kodeksie etyki IFAC.

IV. Zakres badania i inne informacje

1. Badanie sprawozdania finansowego scharakteryzowanego w opinii przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
2. Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.
3. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.
4. Przedmiotem badania nie było wykrycie ewentualnych nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Spółki. Przedmiotem badania nie było również wykrycie ewentualnych nadużyć i zdarzeń stanowiących podstawę do wszczęcia postępowania karnego.

5. W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się próbami rewizyjnymi. Na ich podstawie – zgodnie z posiadaną na dzień badania wiedzą – wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji.
Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetami, w związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie, a wynikami ewentualnych kontroli.
6. Zarząd Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego, ujawnieniu w nim wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2015 roku oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, które mogłyby wpływać w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym oraz na sytuację finansową i majątkową Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o., a których nie ujęto w zbadanym sprawozdaniu finansowym.
7. Ze strony Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania, a Zarząd udostępnił wszystkie żądane w czasie badania informacje i udzielał niezbędnych wyjaśnień oraz złożył stosowne oświadczenia.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

I. Informacje ogólne

1. Analiza przedstawiona w raporcie zawiera:
 - wielkość, strukturę i dynamikę bilansu i rachunku zysków i strat za lata 2015 – 2013,
 - wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową za lata 2015 – 2013,
 - ocenę kluczowych wielkości charakteryzujących badaną Spółkę i jej sytuację majątkową i finansową oraz wskazanie ewentualnych zagrożeń kontynuacji działalności.
2. Obliczenia dokonane zostały w oparciu o dane wyrażone w pełnych złotych, natomiast dane w tabelach zaprezentowano w tysiącach złotych.
3. Wskaźniki rynku kapitałowego wyrażone zostały w złotych

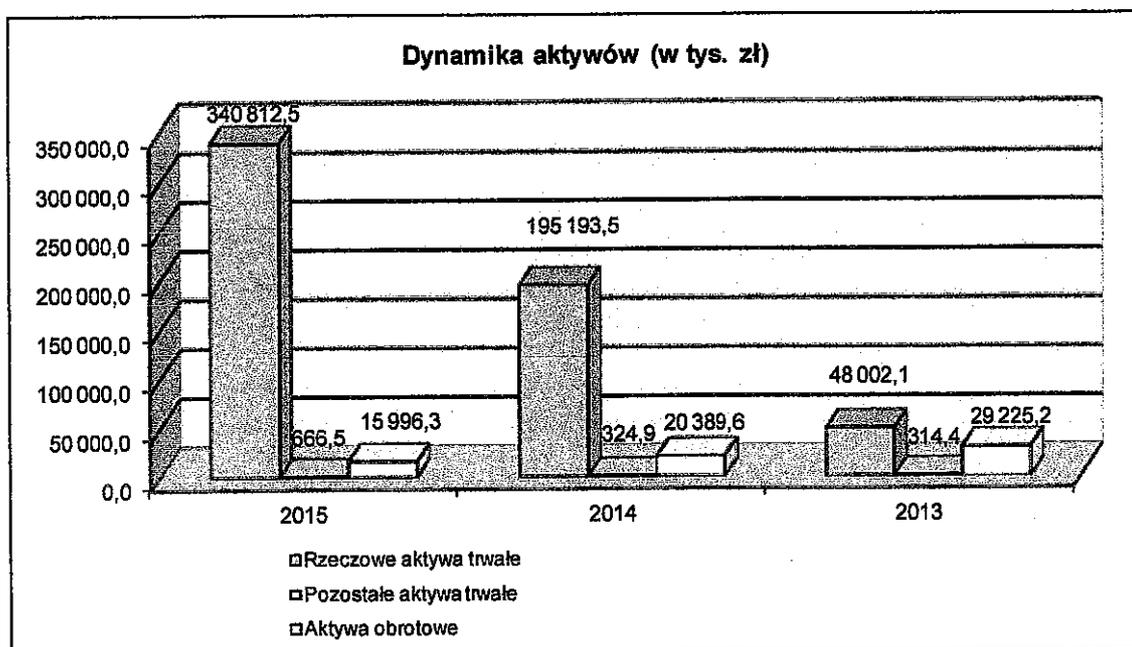
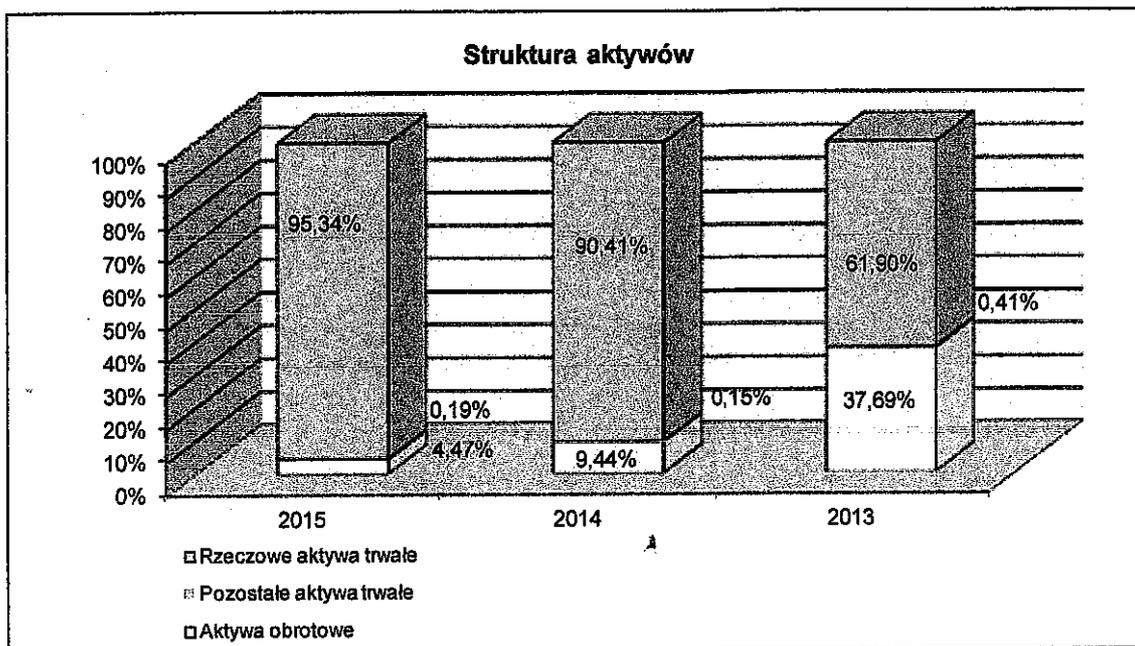


II. Ogólna analiza sprawozdania finansowego
1. Struktura i dynamika aktywów za lata 2015-2013

Tabela nr 1

AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2014 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2013 r.	Strukt. w %	Zmiany do 2014 r.		Dynam. w % 15/14	Dynam. w % 14/13
							kwota	%		
A. Aktywa trwałe	341 479,1	95,53	195 518,3	90,56	48 316,5	62,31	145 960,7	74,65	174,65	404,66
I Wartości niematerialne i prawne	120,7	0,03	29,4	0,01	32,5	0,04	91,3	310,78	410,78	90,28
3. Inne wartości niematerialne i prawne	120,7	0,03	29,4	0,01	32,5	0,04	91,3	310,78	410,78	90,28
II Rzeczowe aktywa trwałe	340 812,5	95,34	195 193,5	90,41	48 002,1	61,90	145 619,0	74,60	174,60	406,64
1. Środki trwałe	340 651,6	95,29	37 755,1	17,49	38 418,1	49,55	302 896,5	802,27	902,27	98,27
a) grunty własne (w tym prawo użytk. wieczyst.)	4 794,0	1,34	4 816,7	2,23	4 839,4	6,24	-22,7	0,47	99,53	99,53
b) budynki, lokale i obiekty inżyn. ładow. i wod.	122 379,0	34,23	26 303,3	12,18	26 725,5	34,47	96 075,7	365,26	465,26	98,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	210 068,3	58,76	5 217,2	2,42	5 207,8	6,72	204 851,1	3 926,43	4 026,43	100,18
d) środki transportu	2 326,7	0,65	756,1	0,35	822,8	1,06	1 570,6	207,72	307,72	91,90
e) inne środki trwałe	1 083,7	0,30	661,8	0,31	822,7	1,06	421,8	63,74	163,74	80,45
2. Środki trwałe w budowie	160,8	0,04	157 438,3	72,92	9 583,9	12,36	-157 277,5	99,90	0,10	1 642,73
III Należności długoterminowe	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	546,0	0,15	295,5	0,14	281,9	0,36	250,5	84,77	184,77	104,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	546,0	0,15	295,5	0,14	280,2	0,36	250,5	84,77	184,77	105,46
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,00	0,0	0,00	1,7	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	15 996,3	4,47	20 389,6	9,44	29 225,2	37,69	-4 393,3	21,55	78,45	69,77
I Zapasy	750,1	0,21	170,6	0,08	161,1	0,21	579,5	339,71	439,71	105,87
1. Materiały	185,3	0,05	170,6	0,08	161,1	0,21	14,7	8,63	108,63	105,87
5. Zaliczki na poczet dostaw	564,8	0,16	0,0	0,00	0,0	0,00	564,8	0,00	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	10 261,2	2,87	15 665,9	7,26	3 351,2	4,32	-5 404,8	34,50	65,50	467,47
2. Należności od pozostałych jednostek	10 261,2	2,87	15 665,9	7,26	3 351,2	4,32	-5 404,8	34,50	65,50	467,47
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 217,6	0,90	2 160,2	1,00	1 836,6	2,37	1 057,5	48,95	148,95	117,62
- do 12 miesięcy	3 217,6	0,90	2 160,2	1,00	1 836,6	2,37	1 057,5	48,95	148,95	117,62
b) z tytułu podatków dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i	7 008,2	1,96	13 477,1	6,24	1 513,6	1,95	-6 468,9	48,00	52,00	890,42
c) inne	35,3	0,01	28,7	0,01	1,1	0,00	6,7	23,20	123,20	2 625,88
III Inwestycje krótkoterminowe	4 794,3	1,34	4 453,2	2,06	25 654,5	33,08	341,1	7,66	107,66	17,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 794,3	1,34	4 453,2	2,06	25 654,5	33,08	341,1	7,66	107,66	17,36
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	4 794,3	1,34	4 453,2	2,06	25 654,5	33,08	341,1	7,66	107,66	17,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 949,4	1,10	2 167,7	1,00	23 511,5	30,32	1 781,7	82,19	182,19	9,22
- inne środki pieniężne	844,9	0,24	2 285,4	1,06	2 143,0	2,76	-1 440,6	63,03	36,97	106,65
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190,7	0,05	99,9	0,05	58,4	0,08	90,8	190,93	190,93	171,02
RAZEM AKTYWA	357 475,3	100,00	215 907,9	100,00	77 541,7	100,00	141 567,4	65,57	165,57	278,44

Strukturę i dynamikę aktywów za lata 2015-2013 przedstawiają wykresy:

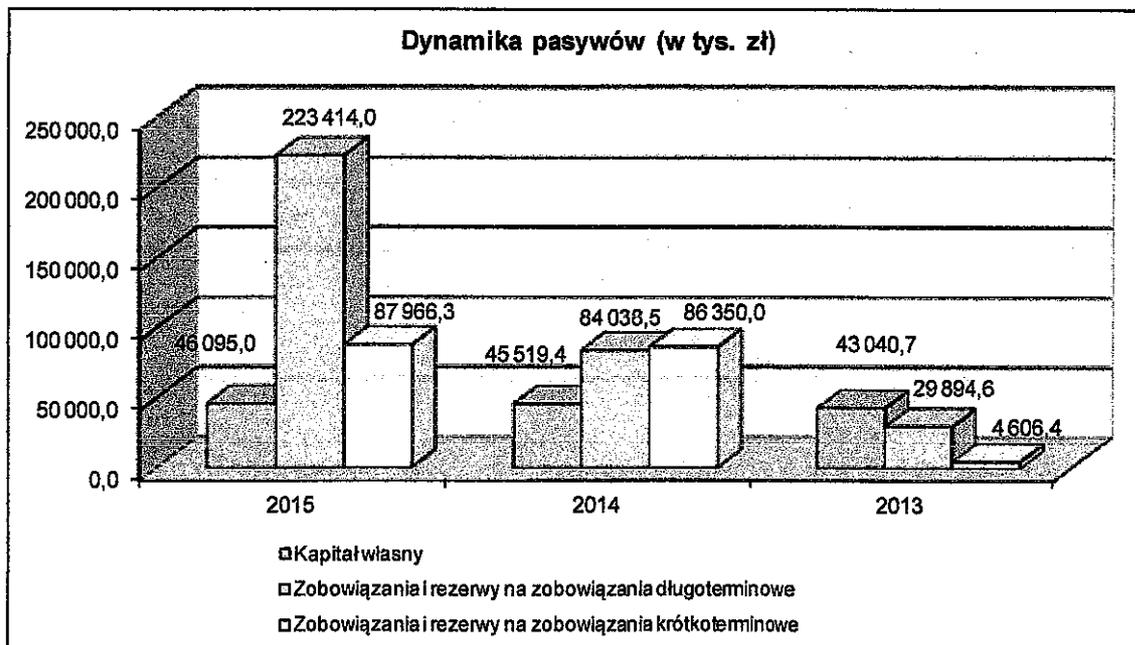
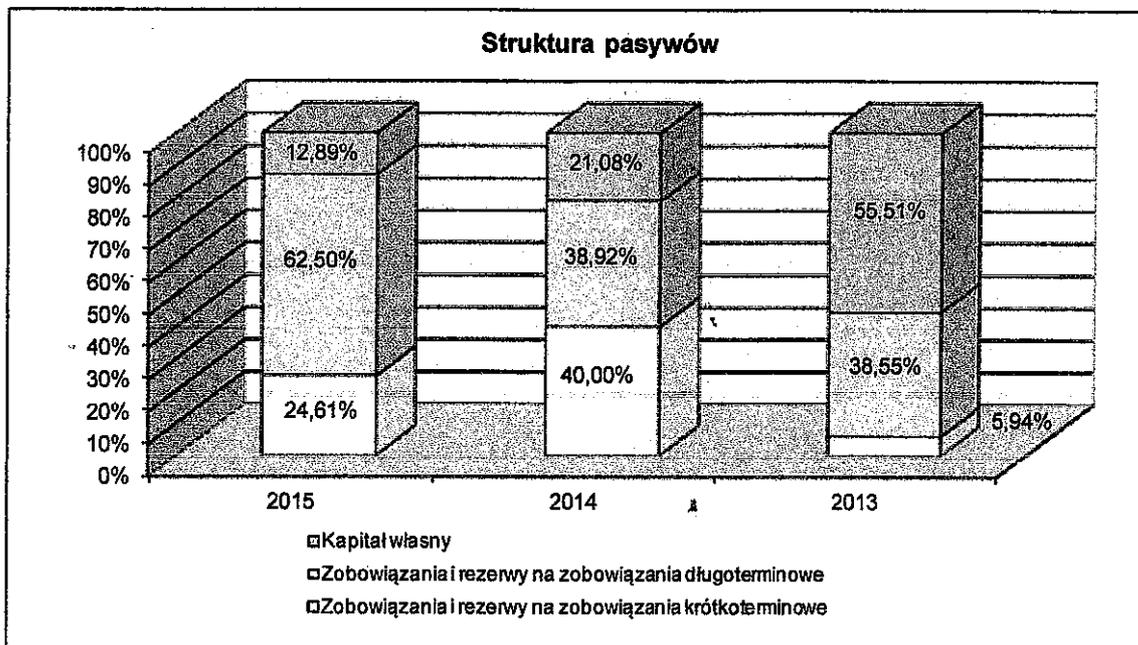


2. Struktura i dynamika pasywów za lata 2015-2013

Tabela nr 2

PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2014 r.	Strukt. w %	Stan na 31.12.2013 r.	Strukt. w %	Zmiany do 2014 r.		Dynam. w % 15/14	Dynam. w % 14/13
							kwota	%		
A Kapitał (fundusz) własny	46 095,0	12,89	45 519,4	21,08	43 040,7	55,51	575,6	1,26	101,26	105,76
I Kapitał (fundusz) podstawowy	40 116,0	11,22	40 116,0	18,58	40 116,0	51,73	0,0	0,00	100,00	100,00
II Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podst.	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	5 014,7	1,40	2 639,7	1,22	1 970,3	2,54	2 375,0	89,97	189,97	133,97
V Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,00	75,0	0,03	75,0	0,10	-75,0	100,00	0,00	100,00
VII Nie podzieleny wynik finansowy z lat ubiegłych	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
VIII Wynik finansowy netto roku obrotowego	964,3	0,27	2 688,7	1,25	879,4	1,13	-1 724,4	64,13	35,87	305,75
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wiel.ujem.)	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	311 380,3	87,11	170 388,5	78,92	34 501,0	44,49	140 991,8	82,75	182,75	493,86
I. Rezerwy na zobowiązania	3 147,8	0,88	1 687,3	0,78	1 338,2	1,73	1 460,5	86,56	186,56	126,09
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochod.	137,3	0,04	114,7	0,05	85,2	0,11	22,6	19,68	119,68	134,75
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 248,9	0,35	982,9	0,46	879,3	1,13	265,9	27,06	127,06	111,78
- długoterminowe	788,0	0,22	650,3	0,30	522,5	0,67	137,7	21,18	121,18	124,45
- krótkoterminowe	460,9	0,13	332,7	0,15	356,9	0,46	128,2	38,54	138,54	93,22
3. Pozostałe rezerwy	1 761,6	0,49	589,6	0,27	373,7	0,48	1 172,0	198,77	298,77	157,80
- długoterminowe	855,2	0,24	556,3	0,26	197,0	0,25	299,0	53,74	153,74	282,45
- krótkoterminowe	906,4	0,25	33,4	0,02	176,7	0,23	873,0	2 616,84	2 716,84	18,88
II. Zobowiązania długoterminowe	85 423,0	23,90	13 983,7	6,48	0,0	0,00	71 439,4	510,88	610,88	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	85 423,0	23,90	13 983,7	6,48	0,0	0,00	71 439,4	510,88	610,88	0,00
a) kredyty i pożyczki	85 423,0	23,90	13 983,7	6,48	0,0	0,00	71 439,4	510,88	610,88	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 580,1	22,26	85 981,7	39,82	4 070,6	5,25	-6 401,6	7,45	92,55	2 112,27
2. Wobec pozostałych jednostek	79 580,1	22,26	85 981,7	39,82	4 070,6	5,25	-6 401,6	7,45	92,55	2 112,27
a) kredyty i pożyczki	17 791,9	4,98	10 509,2	4,87	0,0	0,00	7 282,7	69,30	169,30	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 182,7	0,33	1 535,9	0,71	354,7	0,46	-353,2	22,99	77,01	433,01
- do 12 miesięcy	1 182,7	0,33	1 535,9	0,71	354,7	0,46	-353,2	22,99	77,01	433,01
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i inn. świadczeń	2 738,3	0,77	3 684,6	1,71	3 344,7	4,31	-946,4	25,68	74,32	110,16
h) z tytułu wynagrodzeń	0,0	0,00	0,0	0,00	17,9	0,02	0,0	0,00	0,00	0,00
i) inne	57 841,4	16,18	70 240,9	32,53	346,4	0,45	-12 399,4	17,65	82,35	20 275,76
3. Fundusze specjalne	25,7	0,01	11,1	0,01	6,9	0,01	14,6	131,55	231,55	161,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	143 229,3	40,07	68 735,8	31,84	29 092,3	37,52	74 493,6	108,38	208,38	236,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	143 229,3	40,07	68 735,8	31,84	29 092,3	37,52	74 493,6	108,38	208,38	236,27
- długoterminowe	136 210,5	38,10	68 733,5	31,83	29 090,0	37,52	67 476,9	98,17	198,17	236,28
- krótkoterminowe	7 018,9	1,96	2,2	0,00	2,2	0,00	7 016,6	312 567,19	312 667,19	100,00
RAZEM PASYWA	357 475,3	100,00	215 907,9	100,00	77 541,7	100,00	141 567,4	65,57	165,57	278,44

Strukturę i dynamikę pasywów za lata 2015-2013 prezentują wykresy:

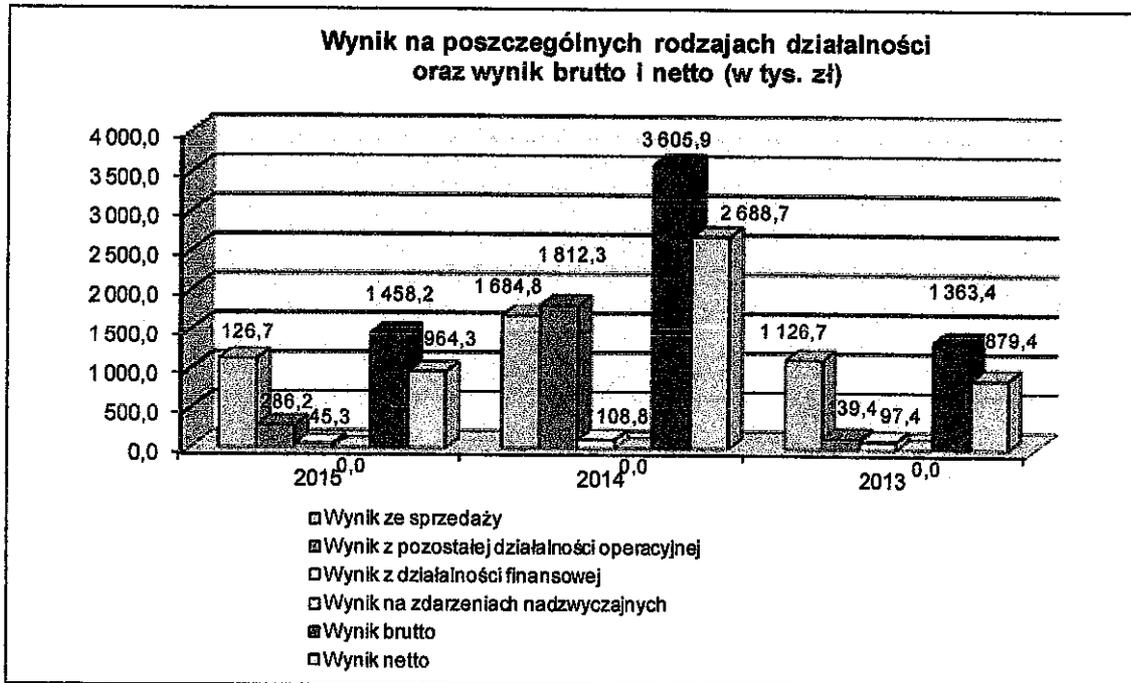
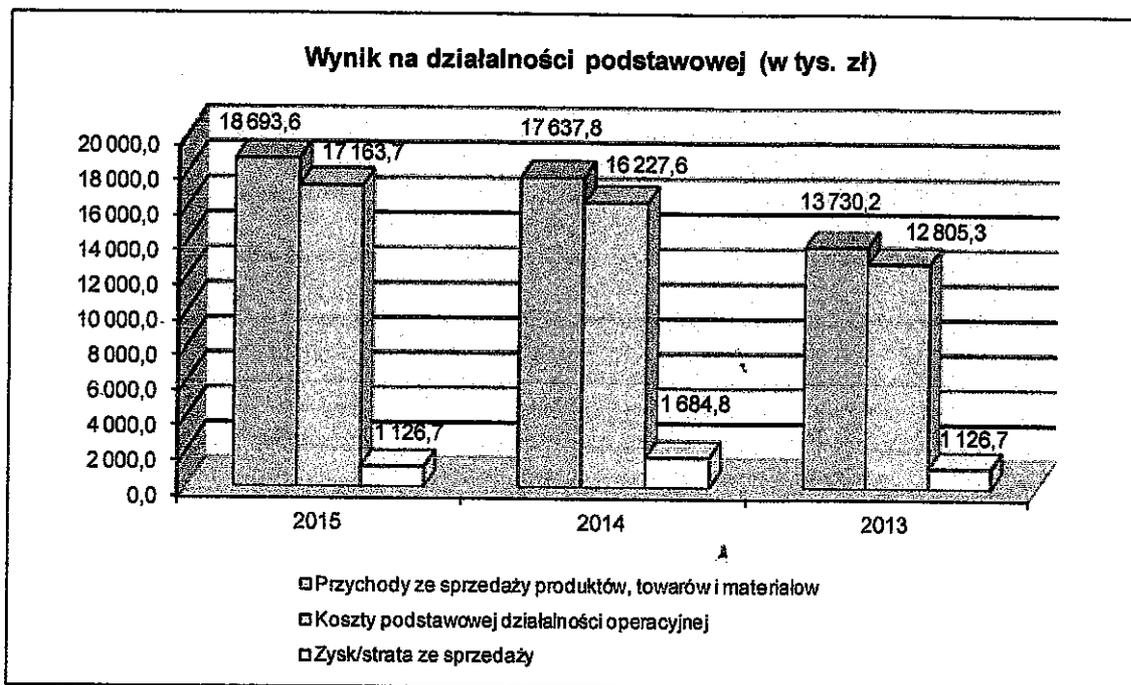


3. Wielkość i dynamika rachunku zysków i strat za lata 2015-2013

Tabela nr 3

Wyszczególnienie		wariant porównawczy				
		2015	2014	2013	Dynamika	
		tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	2015/2014	2014/2013
A	Przychody netto ze sprzedaży	18 290,4	17 912,4	13 931,9	102,11	128,57
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 693,6	17 637,8	13 730,2	105,99	128,46
II	Zmiana stanu produktów	-1 130,9	-466,9	-440,3	-	-
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	727,7	741,5	642,0	98,14	115,51
IV	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	17 163,7	16 227,6	12 805,3	105,77	126,73
I	Amortyzacja	1 996,1	1 282,7	1 149,6	155,62	111,58
II	Zużycie materiałów i energii	1 539,0	1 356,5	1 356,6	113,46	99,99
III	Usługi obce	2 297,6	3 366,6	1 406,6	68,25	239,35
IV	Podatki i opłaty	3 216,5	4 282,2	3 915,9	75,11	109,36
V	Wynagrodzenia	6 161,1	4 446,9	3 831,0	138,55	116,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 457,2	1 127,5	851,4	129,23	132,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	496,3	365,2	294,1	135,91	124,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 126,7	1 684,8	1 126,7	66,88	149,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 622,3	2 350,0	1 768,3	69,03	132,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
II	Dotacje	320,0	1 480,0	376,8	21,62	392,82
III	Inne przychody operacyjne	1 302,3	870,0	1 391,5	149,69	62,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 336,1	537,7	1 628,9	248,47	33,01
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20,0	91,9	39,3	21,79	233,72
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27,9	31,8	1 534,0	87,81	2,07
III	Inne koszty operacyjne	1 288,2	414,0	55,6	311,13	745,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 412,9	3 497,1	1 266,0	40,40	276,22
G	Przychody finansowe	115,0	115,9	97,4	99,21	119,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
II	Odsetki	115,0	115,9	97,4	99,22	118,99
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
V	Inne	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	69,7	7,1	0,0	981,06	0,00
I	Odsetki	69,7	7,1	0,0	980,99	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
IV	Inne	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 458,2	3 605,9	1 363,4	40,44	264,47
J	Wynik na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	1 458,2	3 605,9	1 363,4	40,44	264,47
L	Podatek dochodowy	493,9	917,2	484,0	53,85	189,48
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	964,3	2 688,7	879,4	35,87	305,75

Wyniki i ich dynamikę za lata 2015-2013 przedstawiają następujące wykresy



4. Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową za lata 2015-2013

Tabela nr 4

Podstawowe wielkości zastosowane do wyliczenia wskaźników w tys. zł					
Lp.	Wyszczególnienie	Formuła obliczeniowa	2015	2014	2013
1.	Suma bilansowa		357 475,3	215 907,9	77 541,7
2.	Wynik netto (+/-)		964,3	2 688,7	879,4
3.	Aktywa bieżące	aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług > 12 miesięcy	15 996,3	20 389,6	29 225,2
4.	Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe+zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	269 371,8	129 443,2	72 935,3
5.	Zobowiązania bieżące	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług > 12 miesięcy	79 580,1	85 981,7	4 070,6

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Pożądana wielkość	2015	2014	2013
Wskaźniki zyskowności / rentowności						
1.	Rentowność sprzedaży brutto (%)	wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*100	max	6,03	9,55	8,21
2.	Rentowność sprzedaży netto (%)	wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*100	max	5,16	15,24	6,40
3.	Rentowność majątku (%) ROA	wynik finansowy netto / aktywów ogółem *100	max	0,27	1,25	1,13
4.	Rentowność kapitałów własnych (%) ROE	wynik finansowy netto / kapitały własne*100	max	2,09	5,91	2,04
Wskaźniki płynności finansowej						
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	aktywa bieżące / zobowiązania bieżące	1,5 - 2,0	0,20	0,24	7,18
2.	Wskaźnik płynności szybkiej	(aktywa bieżące - zapasy) / zobowiązania bieżące	0,8 - 1,2	0,19	0,24	7,14
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej	(środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych + inne środki pieniężne) / zobowiązania bieżące	0,2	0,06	0,05	6,30

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Pożądana wielkość	2015	2014	2013
Wskaźniki sprawności działania						
1.	Wskaźnik rotacji aktywów	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa ogółem	max	0,05	0,08	0,18
2.	Wskaźnik rotacja środków trwałych	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / środki trwałe	max	0,05	0,47	0,36
3.	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa obrotowe	max	1,17	0,87	0,47
4.	Szybkość obrotu zapasami w dniach	przec. stan zapasów *365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	min	9,79	3,73	4,40
5.	Szybkość obrotu należności w dniach	przec. stan należności z tyt. dostaw i usług * 365 / przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	52,50	41,35	43,48
6.	Szybkość spłaty zobowiązań w dniach	przec. stan zob. kr. z tyt. dostaw i usług *365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	28,91	21,26	10,46
Wskaźniki finansowania działalności						
1.	Ogólny poziom zadłużenia (%)	zobowiązania długo- i krótkoterminowe / aktywa ogółem *100	30-50	46,16	46,30	5,25
2.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym (%)	kapitał własny / aktywa trwałe *100	> 100	13,50	23,28	89,08
3.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym (%)	(kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / aktywa trwałe *100	> 100	78,88	66,21	150,78
4.	Trwałość struktury finansowania (%)	(kapitał własny + zobow. długoterminowe + rezerwy długoterminowe) / pasywa ogółem *100	max	37,29	28,17	56,54
5.	Samofinansowanie majątku obrotowego (%)	zobowiązania krótkoterminowe / aktywa obrotowe *100	-	497,49	421,69	13,93
Wskaźniki rynku kapitałowego						
1.	Zysk/strata na 1 udział EPS	zysk netto / liczba udziałów	max	24,04	67,02	21,93
2.	Wartość księgowa spółki na 1 udział	kapitały własne ogółem / liczba udziałów	max	1 149,04	1 134,70	1 073,28

5. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

Z analizy bilansu oraz rachunku zysków i strat wynika, że:

- suma bilansowa w stosunku do roku ubiegłego wzrosła o 141.567,4 tys. zł, tj. o 65,57%, głównie na skutek wzrostu środków trwałych po stronie aktywów oraz zobowiązań długoterminowych i innych rozliczeń międzyokresowych po stronie pasywów,
- w strukturze aktywów dominującą pozycję stanowią rzeczowe aktywa trwałe 95,34%, których wartość w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o 145.619,0 tys. zł, tj. o 74,60%,
- w strukturze pasywów dominują zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 87,11%, których wartość w stosunku do roku ubiegłego wzrosła o 140.991,8 tys. zł, tj. o 82,75%,
- przychody netto ze sprzedaży produktów w 2015 roku wyniosły 18.693,6 tys. zł i w porównaniu z 2014 rokiem wzrosły o 1.055,8 tys. zł, tj. o 5,99%. Koszty podstawowej działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 17.163,7 tys. zł i wzrosły o 936,1 tys. zł tj. o 5,77% w stosunku do roku ubiegłego. Tym samym jednostka wypracowała zysk ze sprzedaży za 2015 rok w wysokości 1.126,7 tys. zł,
- zysk ze sprzedaży został powiększony zyskiem z pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 286,2 tys. zł oraz zyskiem z działalności finansowej w kwocie 45,3 tys. zł; Tym samym Spółka w 2015 roku wypracowała zysk brutto w wysokości 1.458,2 tys. zł,
- zysk netto za 2015 rok wyniósł 964,3 tys. zł.

Niższy zysk ze sprzedaży oraz zysk netto przełożyły się bezpośrednio na pogorszenie wskaźników rentowności, które wyniosły odpowiednio: wskaźnik rentowności sprzedaży brutto 6,03%; wskaźnik rentowności sprzedaży netto 5,16%; wskaźnik rentowności majątku 0,27%; wskaźnik rentowności kapitałów własnych 2,09%.

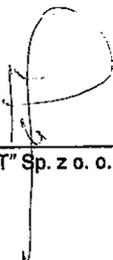
Wskaźniki płynności finansowej w 2015 roku osiągnęły wartości poniżej uznawanych za pożądane i wyniosły odpowiednio: wskaźnik płynności bieżącej – 0,20; wskaźnik płynności szybkiej – 0,19 oraz wskaźnik płynności natychmiastowej – 0,06.

Wskaźniki rotacji, świadczące o zdolności majątku Spółki do generowania przychodów, uległy zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego, z wyjątkiem wskaźnika rotacji aktywów obrotowych, który wzrósł. Na 1 zł posiadanych aktywów przypada 0,05 zł przychodów ze sprzedaży w 2015 roku. Szybkość obrotu należnościami z tytułu dostaw i usług wydłużyła się z 41 dni w roku 2014 do 52 dni w roku 2015. Wydłużył się również okres spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług z 21 dni w roku 2014 do 28 dni w roku 2015. Różnica pomiędzy szybkością spłaty należności z tytułu dostaw i usług a szybkością regulowania zobowiązań z tytułu dostaw i usług w badanym roku wynosi 22 dni, co oznacza, że Spółka reguluje swoje zobowiązania w ciągu 28 dni, natomiast należności otrzymuje w ciągu 52 dni.

Ogólny poziom zadłużenia Spółki mierzony relacją zobowiązań długo i krótkoterminowych do wartości aktywów ogółem ukształtował się na poziomie roku ubiegłego i wyniósł 46,16%. Aktywa trwałe Spółki pokryte są w 13,50% kapitałem własnym oraz w 78,88% kapitałem stałym.

Na dzień 31.12.2015 roku wartość księgowa Spółki, przypadająca na 1 udział wyniosła 1.149,04 zł i była o 149,04 zł wyższa od wartości nominalnej 1 udziału. Zysk przypadający na jeden udział wyniósł na dzień bilansowy 24,04 zł i był o 42,98 zł niższy niż w roku poprzedzającym rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy zdarzeń i okoliczności, które wskazywałyby na to, że w wyniku istotnego ograniczenia lub zaprzestania, Jednostka nie będzie w stanie kontynuować dotychczas wykonywanej działalności, co najmniej w następnym okresie sprawozdawczym.

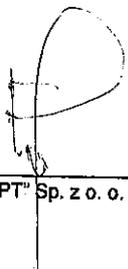


C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

- 1.1. Spółka posiada wymaganą art. 10 ustawy o rachunkowości dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą Zarządu nr 25/2011 z dnia 25.10.2011 roku, z mocą obowiązującą od dnia 19.04.2011 roku.
- 1.2. Spółka wykazane w zamkniętych księgach rachunkowych na dzień 31.12.2014 roku stany aktywów i pasywów, zgodnie z przepisami art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ujęła w tej samej wysokości w otwartych na dzień 01.01.2015 roku księgach rachunkowych.
- 1.3. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Ewidencja księgowa operacji gospodarczych prowadzona jest techniką komputerową przy wykorzystaniu programu Symfonia Finanse i Księgowość. Przeprowadzone operacje gospodarcze zostały wystarczająco udokumentowane.
- 1.4. Dowody księgowe spełniają wymogi określone przepisami art. 21 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzone operacje gospodarcze zostały wystarczająco udokumentowane.
- 1.5. Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za rzetelne, bezbłędne i sprawdzalne.
- 1.6. Jednostka stosuje wystarczające metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.
- 1.7. Inwentaryzację aktywów i pasywów, przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną. Wyniki inwentaryzacji rozliczono w księgach badanego roku.
- 1.8. Sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz dokumentacja księgowa są przechowywane w należyty sposób i chronione przed niedozwolonymi zmianami, uszkodzeniem lub zniszczeniem.
- 1.9. Badanie systemu kontroli wewnętrznej zostało przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotne nieprawidłowości funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło istotnych nieprawidłowości funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.



II. Informacje o wyniku zbadania kompletności i poprawności sprawozdania finansowego za 2015 rok oraz jego istotnych pozycjach

1. Ogólna ocena załączonego sprawozdania finansowego

Załączone sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. sporządzone w dniu 22.04.2016 roku za 2015 rok, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **357.475.348,16 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości **964.335,00 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **575.612,00 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **341.110,69 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przedstawia kompletnie, rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. na dzień 31.12.2015 roku.

2. Informacja o niektórych, istotnych pozycjach załączonego sprawozdania finansowego

2.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego w sposób poprawny opisuje przyjęte przez Spółkę zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, a także zawiera deklarację Spółki do kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.2. Bilans

Istotne pozycje wykazane w bilansie zgodne są z ewidencją księgową. Zostały prawidłowo zakwalifikowane, zaprezentowane i wycenione zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Biegły na podstawie przeprowadzonych badań, potwierdzeń sald przez banki i kontrahentów oraz udziału w weryfikacji pozostałych sald bilansowych uznaje pozycje bilansowe za realne.

2.3. Rachunek zysków i strat

Istotne przychody za 2015 rok i związane z nimi koszty zostały kompletnie ujęte w księgach rachunkowych i zaprezentowane w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem zasady istotności, memoriału, współmierności i ostrożnej wyceny.

Dane liczbowe i objaśnienia uzupełniające dane wykazane w rachunku zysków i strat Spółka poprawnie przedstawiła w notach objaśniających w załączonym sprawozdaniu finansowym.

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym wynika z ksiąg rachunkowych i obejmuje prawidłowe i kompletne informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego. Poszczególne kwoty zmian w kapitale własnym zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.



2.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont. Poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

2.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach załączonego sprawozdania finansowego Spółka kompletnie, rzetelnie i jasno przedstawia dodatkowe dane liczbowe i objaśnienia istotne dla lepszego zrozumienia danych prezentowanych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w pozostałych częściach składowych sprawozdania finansowego.

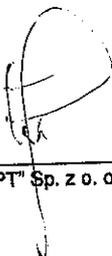
III. Zdarzenia po dacie bilansu i inne informacje

1. Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego roku.
2. Zarząd Spółki złożył oświadczenie, że inne istotne zdarzenia mające wpływ na dane finansowe wykazane w zbadanym sprawozdaniu finansowym, jak również na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz kontynuację jej działalności, po zakończeniu roku obrotowego nie wystąpiły.
3. W trakcie badania nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa, a także umowy Spółki wpływających na zbadane sprawozdanie finansowe.

IV. Sprawozdanie z działalności Spółki

Do sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości, Zarząd jednostki dołączył sprawozdanie z działalności za rok 2015.

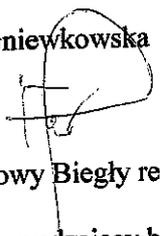
Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.



D. USTALENIA KOŃCOWE

1. W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. sporządzonego na dzień 31.12.2015 roku wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.
2. Niniejszy raport, uzupełniający opinię, zawiera 18 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.
3. Integralną częścią raportu jest załączone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku.
4. Opracowanie zostało sporządzone w 5 jednobrzmiących egzemplarzach:
 - 4 egzemplarze dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. w Koninie,
 - 1 egzemplarz dla „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o. w Koninie.

Ewa Gniewkowska



Kluczowy Biegły rewident nr 10332

przeprowadzający badanie w imieniu
podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych nr 662

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.
62-510 Konin,
ul. Spółdzielców 3

Konin, dnia 22 kwietnia 2016 roku

Nazwa jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki **Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi
sp. z o.o.**
62-510 Konin, ul. Sulańska 13

Urząd Skarbowy **w Koninie**

Identyfikacja podatkowa **NIP: 6652970029 decyzja US z dnia 20.04.2011r.**
NIP UE : nie posiada

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Poznaniu pod numerem KRS 0000384025
Jednostka powstała w 2011 r. Akt Notarialny Rep.A nr 3586/2011 z dnia 06.04.2011r.
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele

Miasto Konin
34 Gminy

Przedmiot działania

Regon: 301719592 zaświadczenie z dnia 26.04.2011r.
PKD 3821Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie: obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2015 r. – 31 grudnia 2015 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

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

7. Zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją opisującą przyjęte przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Nr 25/2011 z dnia 25.10.2011 z mocą obowiązującą od^a 19.04.2011r. wraz ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Zarządu Nr 33/12/2012 z dnia 21.12.2012 z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2012, Uchwałą Zarządu Nr 29/12/2013 z dnia 30.12.2013r. z mocą obowiązującą od 01.01.2013r., Uchwałą Nr 02/01/2014r. z dnia 02.01.2014 zatwierdzającą wykaz stosowanych kont stosowanych w roku 2013, Uchwałą Zarządu 27/12/2014 z dnia 30.12.2014r. zatwierdzającą wykaz stosowanych kont w 2014r., Uchwałą Zarządu Nr 22/12/2015 z dnia 22.12.2015 zatwierdzającą wykaz stosowanych kont w 2015r. oraz Uchwałą Zarządu Nr 23/12/2015 z dnia 22.12.2015r w sprawie stawek amortyzacji.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

7.1. Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2015 roku aktywa i pasywa oraz wykazany w rachunku zysków i strat wynik finansowy za rok obrotowy, w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawiła prawo wyboru, wyceniono w następujący sposób:

Środki trwałe i WNiP

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
2. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł umarzane/amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł umarzane / amortyzowane są metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki i wartości przyjęto do używania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie dotyczy, ponieważ spółka nie posiada inwestycji długoterminowych

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach zakupu,

W roku 2015 spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
- na koniec roku należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności i zobowiązania w walutach obcych.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. – **nie wystąpiły**

Kredyty i pożyczki

W roku 2015 spółka uruchomiła 4 transze pożyczki z NFOŚiGW w kwocie 82 260 302,00 zł. oraz zaciągnęła kredyt obrotowy na spłatę podatku Vat. Ostatnia kwota zaciągniętego kredytu na zapłatę podatku Vat to 6 970 000,00 zł. Została ona w całości spłacona w lutym 2016r.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Różnice kursowe nie wystąpiły

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Spółka tworzy rezerwy:

- na nagrody jubileuszowe, które zostaną wypłacone w przyszłości. Wysokość rezerw jest uzależniona od dotychczasowego okresu zatrudnienia poszczególnych pracowników oraz wysokości ich wynagrodzenia.
- na odprawy emerytalne.
- na ekwiwalent z tyt. niewykorzystanego urlopu

Zasady przyznawania i wypłacania nagród jubileuszowych określone zostały w Uchwale Nr 2/2011 z dnia 30.05.2011 Rady Nadzorczej spółki w sprawie zatwierdzenia regulaminu wynagradzania pracowników Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. ze zmianami: – Uchwała Nr 1/2013 z dnia 25.03.2013r Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi sp. z o.o. w sprawie zatwierdzenia zmiany w Regulaminie Wynagradzania Pracowników MZGOK Sp. z o.o. (zmieniono zał. Nr 2), Uchwała Nr 17/2015 z dnia 31.07.2015r. Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w sprawie zatwierdzenia zmiany w Regulaminie Wynagradzania Pracowników MZGOK sp. z o.o. (zmiany dot. załącznika Nr 2 do Regulaminu Wynagradzania).

Rezerwy wycenione zostały metodą aktuariálną.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Spółka tworzy fundusze:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- Fundusz rekultywacyjny, który może być uruchomiony z dniem podjęcia decyzji o zamknięciu składowiska.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się koszty organizacji poniesione przy założeniu nowej spółki oraz koszty podwyższenia kapitału spółki.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

W 2015 roku wynik na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- część bieżącą
- część odroczoną

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
2. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
3. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Miejsce i data sporządzenia:

Konin, dnia 22.04.2016r.

Sporządził: Alicja Piotrowska

Główny Księgowy
Alicja Piotrowska
mgr Alicja Piotrowska

Miejski Zakład Gospodarki
Odpadami Komunalnymi
Sp. z o.o.
ul. Suleńska 13, 62-510 Konin
tel. 69 246-81-70 fax 69 211-32-78
NIP 6852970029 Regon 391719582

Prezes Zarządu
Jan Skalski
mgr inż. Jan Skalski

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A. Aktywa trwałe	341 479 088,57	195 518 341,55	A. Kapitał (fundusz) własny	46 095 045,01	45 519 433,01
I. Wartości niematerialne i prawne	120 654,94	29 372,33	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	40 116 000,00	40 116 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	120 654,94	29 372,33	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 014 710,01	2 639 710,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	340 812 455,63	195 193 482,22	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	75 000,00
1. Środki trwałe	340 651 638,27	37 755 134,76	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	4 793 951,60	4 816 669,10	VIII Zysk (strata) netto	964 335,00	2 688 723,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 378 966,67	26 303 295,17	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	210 068 320,10	5 217 235,13	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	311 380 303,15	170 388 471,53
d) środki transportu	2 326 742,34	756 116,66	I. Rezerwy na zobowiązania	3 147 827,56	1 687 288,82
e) inne środki trwałe	1 083 657,56	661 818,70	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 316,00	114 733,00
2. Środki trwałe w budowie	160 817,36	157 438 347,46	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	1 248 865,96	982 916,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	787 977,74	650 250,49
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe	460 888,22	332 665,57
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	1 761 645,60	589 639,76
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	855 235,59	556 277,08
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	85 423 042,48	13 983 665,79
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	85 423 042,48	13 983 665,79
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	85 423 042,48	13 983 665,79
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne zobowiąz. finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) Inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	545 978,00	295 487,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	545 978,00	295 487,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
mgr Alicja Piotrowska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.04.2016
data

22.04.2016
data

Prezes Zarządu
mgr Jan Skalski

podpis kierownika jednostki

			III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 580 090,43	85 981 737,35
3. Aktywa obrotowe	15 996 259,59	20 389 562,99			
I. Zapasy	750 137,48	170 600,17	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	185 315,26	170 600,17	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	79 554 348,02	85 970 619,86
4. Towary	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	17 791 941,21	10 509 234,25
5. Zaliczki na dostawy	564 822,22	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 261 187,14	15 665 938,12	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 182 703,52	1 535 867,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 182 703,52	1 535 867,87
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	10 261 187,14	15 665 938,12	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadczeń	2 738 258,69	3 684 632,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 217 628,57	2 160 150,12	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	3 217 628,57	2 160 150,12	i) inne	57 841 444,60	70 240 885,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	25 742,41	11 117,49
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecz. i zdrow. oraz in. świadczeń	7 008 227,00	13 477 110,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	143 229 342,68	68 735 779,57
c) inne	35 331,57	28 678,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	143 229 342,68	68 735 779,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 794 275,44	4 453 164,75	- długoterminowe	136 210 464,57	68 733 534,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 794 275,44	4 453 164,75	- krótkoterminowe	7 018 878,11	2 244,84
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 794 275,44	4 453 164,75			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 949 400,35	2 167 724,73			
- inne środki pieniężne	844 875,09	2 285 440,02			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 659,53	99 859,95			
AKTYWA RAZEM	357 475 348,16	215 907 904,54	PASYWA RAZEM	357 475 348,16	215 907 904,54

Główny Księgowy

mgr Alicja Piotrowska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezys Zarządu

mgr [Podpis] Kierownik jednostki

22.04.2016
data

22.04.2016
data

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
 (wariant porównawczy)

(zł i gr, tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 290 443,67	17 912 416,31
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 693 618,76	17 637 792,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-1 130 886,67	-466 906,97
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	727 711,58	741 531,03
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	17 163 698,93	16 227 608,04
I. Amortyzacja	1 996 117,27	1 282 669,14
II. Zużycie materiałów i energii	1 539 030,89	1 356 484,52
III. Usługi obce	2 297 554,47	3 366 585,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 216 470,89	4 282 218,26
- podatek akcyzowy	33 742,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 161 065,30	4 446 935,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 457 153,23	1 127 539,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	496 306,88	365 175,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 126 744,74	1 684 808,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 622 322,79	2 350 039,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	319 996,54	1 480 009,03
III. Inne przychody operacyjne	1 302 326,25	870 030,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 336 130,91	537 749,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 034,19	91 943,16
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 899,29	31 773,15
III. Inne koszty operacyjne	1 288 197,43	414 033,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 412 936,62	3 497 097,89
G. Przychody finansowe	114 977,17	115 895,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	114 977,17	115 884,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	10,86
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	69 693,79	7 103,96
I. Odsetki, w tym:	69 688,91	7 103,96
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	4,88	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 458 220,00	3 605 889,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 458 220,00	3 605 889,00
L. Podatek dochodowy	493 885,00	917 166,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	964 335,00	2 688 723,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		

22.04.2016r.
 data

Główny Księgowy
 podpis osoby której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 mgr. Anna Kowalska

22.04.2016 r.
 data

Prezesa Zarządu
 podpis kierownika jednostki
 mgr. J. Jan Skalski

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
(metoda pośrednia)

(zł i gr, tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	964 335,00	2 688 723,00
I. Zysk (strata) netto	7 459 922,09	-10 845 586,77
II. Korekty razem	1 996 117,27	1 282 669,14
1. Amortyzacja	0,00	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	66 361,86	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 034,19	91 943,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 460 538,74	349 133,97
5. Zmiana stanu rezerw	-579 537,31	-9 452,80
6. Zmiana stanu zapasów	5 404 750,98	-12 314 714,79
7. Zmiana stanu należności	-357 685,97	1 290 898,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-651 765,17	-1 516 064,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	101 107,50	-20 000,00
10. Inne korekty	8 424 257,09	-8 156 863,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	487,71	460,00
I. Wpływy	487,71	460,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	161 163 216,66	78 443 083,58
II. Wydatki	161 163 216,66	78 443 083,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-161 162 728,95	-78 442 623,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	191 434 339,70	65 588 183,31
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wyd. udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapit. oraz dopłat do kapitału	116 630 302,00	24 483 665,79
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	74 804 037,70	41 104 517,52
4. Inne wpływy finansowe	38 354 757,15	190 000,00
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	388 723,00	190 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	37 900 000,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	66 034,15	
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	153 079 582,55	65 398 183,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	341 110,69	-21 201 304,04
D. Przepływy pieniężne netto	341 110,69	-21 201 304,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 453 164,75	25 654 468,79
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 794 275,44	4 453 164,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	877 181,5	650 168,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

mgr Alicja Piotrowska

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.04.2016 r.
data

22.04.2016 r.
data

Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Jan Skalski

**ZESTAWIENIE ZMIAN
 W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

(zł i gr, tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 519 433,01	42 247 328,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 519 433,01	42 247 328,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 116 000,00	40 116 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 116 000,00	40 116 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	2 639 710,01	1 970 328,55
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 375 000,00	669 381,46
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 300 000,00	669 381,46
- z podziału zysku (ustawowo)	75 000,00	
- przeniesienie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 014 710,01	2 639 710,01
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	75 000,00	75 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-75 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie - przeniesienie na kapitał zapasowy	75 000,00	
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	75 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 688 723,00	879 381,46
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 688 723,00	879 381,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 688 723,00	879 381,46
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 688 723,00	879 381,46
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 300 000,00	879 381,46
- zwiększenie kapitału zapasowego	388 723,00	
- nagrody dla pracowników	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec roku	964 335,00	2 688 723,00
8. Wynik netto	964 335,00	2 688 723,00
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisu z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 095 045,01	45 519 433,01
	0,00	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

22.04.2016r.
data

Główny Księgowy
 podpis osoby której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 mgr inż. *[Podpis]*

22.04.2016 r.
data

Prezes Zarządu
 podpis kierownika jednostki
 mgr inż. *[Podpis]* Jan Skalski