

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2017**

**ZTK SPÓŁKI Z O.O.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższa tabela

Lp	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem WNiP
		nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	
a)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu</b>		<b>41 130,60</b>		<b>41 130,60</b>
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	55 356,00	0,00	<b>55 356,00</b>
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie				0,00
-	zakupy gotowych wnip		55 356,00		55 356,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	24 277,00	0,00	<b>24 277,00</b>
-	sprzedaż				0,00
-	likwidacja		24 277,00		24 277,00
-	aktualizacja wartości				0,00
-	inne				0,00
d)	<b>Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>72 209,60</b>	<b>0,00</b>	<b>72 209,60</b>
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>		<b>41 130,60</b>		<b>41 130,60</b>
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	9 405,58	0,00	<b>9 405,58</b>
-	amortyzacja		9 405,58		9 405,58
-	aktualizacja wartości				0,00
-	inne				0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	24 277,00	0,00	<b>24 277,00</b>
-	sprzedaż				0,00
-	likwidacja		24 277,00		24 277,00
-	aktualizacja wartości				0,00
-	inne				0,00
g)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>26 259,18</b>	<b>0,00</b>	<b>26 259,18</b>
h)	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>45 950,42</b>	<b>0,00</b>	<b>45 950,42</b>

## 1.2. Zmiany w środkach trwałych w roku 2017

W roku 2017 nastąpiła sprzedaż Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w związku z czym środki trwałe uległy znacznemu zmniejszeniu.

Nastąpiło też zwiększenie środków trwałych w budowie – inwestycja związana z budową mieszkań „Z przyszłością w Żorach” realizowaną od 2016 roku.

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu
a)	<b>Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu</b>	<b>7 888 530,00</b>	<b>3 877 976,07</b>	<b>1 634 417,40</b>	<b>5 595 179,75</b>
b)	zwiększenia, z tytułu:	1 338 665,00	9 020,00	116 382,28	164 999,40
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie				
-	zakup gotowych środków trwałych	1 338 665,00	9 020,00	116 382,28	36 865,89
-	aport, darowizna				
-	przyjęte - leasing zwrotny			0,00	128 133,51
-	korekta bo				
-	inne naliczone odsetki				
c)	zmniejszenia, z tytułu:	3 477 000,00	3 375 723,95	1 633 628,92	5 313 462,04
-	sprzedaż ZCP	3 477 000,00	3 375 723,95	1 553 628,92	5 200 083,54
-	sprzedaż			80 000,00	113 378,50
-	inne				
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 750 195,00	511 272,12	117 170,76	446 717,11
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>829 196,48</b>	<b>903 439,47</b>	<b>3 277 721,84</b>
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	99 378,19	194 305,70	734 612,99
-	amortyzacja		89 116,89	189 330,77	707 359,97
-	amortyzacja środków oddanych do wynajmu		10 261,30	4 974,93	27 253,02
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	857 967,12	1 056 868,67	3 711 534,69
-	sprzedaż ZCP		857 967,12	976 868,67	3 598 156,19
-	sprzedaż			80 000,00	113 378,50
h)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>70 607,55</b>	<b>40 876,50</b>	<b>300 800,14</b>
i)	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>5 750 195,00</b>	<b>440 664,57</b>	<b>76 294,26</b>	<b>145 916,97</b>



cd.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)					
Lp.	Wyszczególnienie	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	157 014,93	2 164 210,18	71 201,22	21 388 529,55
b)	zwiększenia, z tytułu:	4 100,81	12 211 622,34	0,00	13 844 789,83
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie				0,00
-	zakup gotowych środków trwałych	4 100,81	11 922 494,45		13 427 528,43
-	aport, darowizna				0,00
-	przyjęte - leasing zwrotny				128 133,51
-	korekta bo				0,00
-	inne naliczone odsetki		289 127,89		289 127,89
c)	zmniejszenia, z tytułu:	120 024,00	191 694,60	71 201,22	14 182 734,73
-	sprzedaż ZCP	120 024,00	191 694,60		13 918 155,01
-	sprzedaż				193 378,50
-	inne	0,00		71 201,22	71 201,22
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	41 091,74	14 184 137,92	0,00	21 050 584,65
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	83 394,38	x	x	5 093 752,17
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	14 802,75	x	x	1 043 099,63
-	amortyzacja	9 870,59	x	x	995 678,22
-	amortyzacja środków oddanych do wynajmu	4 932,16	x	x	47 421,41
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	78 066,85	x	x	5 704 437,33
-	sprzedaż ZCP	78 066,85	x	x	5 511 058,83
-	sprzedaż		x	x	193 378,50
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	20 130,28	x	x	432 414,47
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	20 961,46	14 184 137,92	0,00	20 618 170,18

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Nie dotyczy.

2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

3. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Wypracowany zysk za rok 2017 proponujemy przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych wg poniższej tabeli:

1.	Zysk netto za rok obrotowy	140 840,09
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	(742 739,91)
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	(601 899,82)
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	(601 899,82)

4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W roku 2017 nastąpiły następujące zmiany w rezerwach:

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatku dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał własny
Stan na początek roku obrotowego, w tym:	193 862,43		389 613,43		
Zwiększenia			169 413,00		
Zmniejszenia	193 862,43		389 613,43		
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	169 413,00	0,00	0,00
z tytułu strat podatkowych			153 386,16		

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Zmiany w odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela:

Stan na początek okresu	90 233,13
zwiększenia (z tytułu)	3 713 208,50
na należności	3 713 208,50
zmniejszenia (z tytułu)	92 393,80
zapłata należności	5 677,24
odpisanie należności jako nieściągalnych	61 083,31
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 711.047,83</b>



6. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
	stan na:					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>Jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>39 823,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tytułu dostaw robót i usług		0,00				
inne		39 823,36				
<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>2 700 958,31</b>	<b>2 085 809,59</b>	<b>1 736 354,01</b>	<b>3 038 749,23</b>	<b>3 200 000,00</b>	<b>4 350 000,00</b>
kredyty i pożyczki	571 929,13	0,00				
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39 374,47	13 186,90	1 000 000,00	3 000 000,00	3 200 000,00	4 350 000,00
inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	515 175,94	50 738,42	686 376,55	38 749,23		
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	649 186,07	1 759 194,27				
zobowiązania wekslowe						
z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	313 570,22	102 295,56				
z tytułu wynagrodzeń	225 714,71	78 653,75				
inne	386 007,77	81 740,69	49 977,46			
	<b>2 700 958,31</b>	<b>2 125 632,95</b>	<b>1 736 354,01</b>	<b>3 038 749,23</b>	<b>3 200 000,00</b>	<b>4 350 000,00</b>

cd.

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
	powyżej 5 lat			
	stan na:			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
<b>Jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 823,36</b>
z tytułu dostaw robót i usług			0,00	0,00
inne			0,00	39 823,36
<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>7 637 312,32</b>	<b>15 274 558,82</b>
kredyty i pożyczki			571 929,13	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		5 800 000,00	4 239 374,47	13 163 186,90
inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego			1 201 552,49	89 487,65
zobowiązania z tytułu dostaw i usług			649 186,07	1 759 194,27
zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych			313 570,22	102 295,56
z tytułu wynagrodzeń			225 714,71	78 653,75
inne			435 985,23	81 740,69
	<b>0,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>7 637 312,32</b>	<b>15 314 382,18</b>

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Zmiany w rozliczeniach międzyokresowych w roku 2017 przedstawiają poniższe tabele:

<b>DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	18 133,56	62,45
Inne		
<b>Razem</b>	<b>18 133,56</b>	<b>62,45</b>

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	55 080,82	43 024,37
ubezpieczenia majątkowe	52 873,51	37 624,44
prenumerata	1 269,15	5 399,93
pozostałe (wg tytułów)	938,16	
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 072,53	0,00
pozostałe (koszty na przełomie roku)	1 072,53	
<b>Razem</b>	<b>56 153,35</b>	<b>43 024,37</b>

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
ujemna wartość firmy		
długoterminowe (wg tytułów)	43 555,25	0,00
środki trwale dofinansowane z Gminy	2 457,23	
środki trwale dofinansowane przez NFOŚ	41 098,02	
krótkoterminowe (wg tytułów)	2 961,26	0,00
środki trwale dofinansowane z Gminy	1 703,16	
środki trwale dofinansowane przez NFOŚ	1 258,10	
<b>Razem</b>	<b>46 516,51</b>	<b>0,00</b>

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Spółka posiada następujące zabezpieczenia na majątku:

<b>Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>								
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
Weksel	1 304 428,51	52 198,75	1 304 428,51	52 198,75	1 272 825,46	122 045,87	571 929,13	0,00
Hipoteka	4 811 303,60	13 163 186,90	112 350 000,00	109 350 000,00	112 350 000,00	109 350 000,00		
Zastaw	4 239 374,47	13 163 186,90	109 350 000,00	109 350 000,00	0,00	0,00	109 350 000,00	109 350 000,00
Inne	4 811 303,60	13 163 186,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>15 166 410,18</b>	<b>39 541 759,45</b>	<b>223 004 428,51</b>	<b>218 752 198,75</b>	<b>113 622 825,46</b>	<b>109 472 045,87</b>	<b>109 921 929,13</b>	<b>109 350 000,00</b>



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

Nie występują.

### Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wysokość przychodów ze sprzedaży przedstawia następująca tabela:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	31.12.2016	31.12.2017
<b>Wyroby gotowe, w tym główne grupy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Usługi, w tym główne grupy:</b>	<b>13 024 112,99</b>	<b>9 389 867,13</b>
wywóz odpadów	4 555 236,13	2 039 712,54
remonty dróg	2 349 066,57	592 530,75
utrzymanie zieleni	2 351 777,67	980 862,32
pomocnicze zakład usług sanitarnych	1 420 172,74	967 840,06
pozostałe usługi	2 347 859,88	4 808 921,46
<b>Towary i materiały, w tym główne grupy:</b>	<b>14 768,97</b>	<b>35 436,71</b>
hurt		
detal		
inne	14 768,97	35 436,71
<b>Razem</b>	<b>13 038 881,96</b>	<b>9 425 303,84</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

W dniu 31.10.2017 nastąpiła sprzedaż Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa obejmująca działalność polegającą na wywozie śmieci, remontach dróg, akcji zima, utrzymywanie zieleni w mieście Żory. Co się z tym wiąże od 1 listopada spółka nie wykonuje w/w czynności, jak również nie będzie ich wykonywać w roku 2018. Wartość przychodów z tych działalności przedstawia poniższa tabela.

	W roku obrotowym	Przewidywane
Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	8 826 979,68	0,00
wywóz odpadów	5 797 460,79	0,00
remonty dróg, utrzymanie zieleni, akcja zima	3 029 518,89	0,00
Koszty wytworzenia produktów, w tym:	7 324 104,81	0,00
wywóz odpadów	5 397 037,59	
remonty dróg, utrzymanie zieleni, akcja zima	1 927 067,22	
<b>Wynik finansowy na ww. operacjach</b>	<b>1 502 874,87</b>	<b>0,00</b>

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Rozliczenie różnic między podstawą opodatkowania a wynikiem brutto wynikającym z rachunku zysków i strat:

	Wartość	
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>22 997 749,88</b>
3.	Korekta podatkowa przychodów	(2 772 245,48)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(2 772 245,48)
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>20 225 504,40</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>22 731 464,79</b>
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(3 942 687,41)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	875 618,81
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(4 818 306,22)
<b>IV.</b>	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>18 788 777,38</b>
<b>V.</b>	<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>	<b>1 436 727,02</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>	<b>(915 112,52)</b>
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(915 112,52)
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	(915 112,52)
<b>VII.</b>	<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>521 614,50</b>
<b>IX.</b>	<b>Kwota podatku wg obowiązującej stawki %</b>	<b>99 107,00</b>
<b>X.</b>	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>	<b>99 107,00</b>
<b>XI.</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)</b>	<b>389 613,43</b>



XII	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	(363 275,43)
XIII	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	<b>266 285,09</b>
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	125 445,00
XV	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>140 840,09</b>

Poniższe tabele przedstawiają różnicę pomiędzy przychodami i kosztami podatkowymi a przychodami i kosztami wynikającymi z rachunku zysków i strat.

<b>ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH</b>	<b>Kwota</b>
Przychody ogółem	22 997 749,88
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	2 772 245,48
dywidendy	
rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	2 774,56
naliczone, lecz niezapłacone kary umowne	2 766 997,31
różnice kursowe z wyceny	
dotacje do środków trwałych	2 467,61
inne	6,00
<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>20 225 504,40</b>

<b>ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH</b>	<b>Kwota</b>
Koszty ogółem	22 731 464,79
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	4 818 306,22
amortyzacja	687 634,01
niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia zus za 2017	84 350,42
wpłaty na PFRON	20 450,00
odsetki od leasingu operacyjno-finansowego	259 380,46
odsetki budżetowe	155,00
zawiazane odpisy aktualizujące wartość należności	3 709 166,56
inne koszty NKUP	57 169,77
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	875 618,81
raty leasingowe	722 932,51
zawiazane odpisy aktualizujące wartość należności	3 782,71
Zapłacone w 2017 wynagrodzenia i świadczenia od wynagrodzeń za rok 2016	148 903,59
<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>18 788 777,38</b>

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

W dniu 31.10.2017r. nastąpiła sprzedaż Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa obejmująca główne rodzaje działalności spółki tj. wywóz odpadów, remonty dróg, utrzymanie zieleni na terenie gminy Żory.

Przychody z tytułu sprzedaży ZCP zostały ujęte na pozostałych przychodach operacyjnych w wysokości 7 355 000,00 zł. Koszty w tego tytułu obciążły pozostałe koszty operacyjne w wysokości 7 506 378,93 zł. Z tytułu sprzedaży spółka poniosła stratę w wysokości 151 378,93 zł.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

8. Kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy.

### **Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Inne korekty w rachunku przepływów pieniężnych składają się z następujących pozycji:

- 8 407 096 18 – to kwota wydanych środków trwałych ze sprzedaży ZCP.
- 47 421,41 – to kwota amortyzacji wynajmowanych środków trwałych ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki



– wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017
Pracownicy umysłowi	29	23
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	70	65
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
<b>Razem</b>	<b>99</b>	<b>88</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Członkowie organów	Stan z roku bieżącego	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	207 980,19	193 667,90
Nadzorujący	41 923,88	30 033,71
<b>Razem</b>	<b>249 904,07</b>	<b>223 701,61</b>

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie występują.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 wynosi 7 000,00 – jest to wynagrodzenie należne, niewypłacone w roku 2017.

### Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny.

Nie występują.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie występują.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie są znane żadne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrachunkowym 2017 nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości firmy.

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

Dane finansowe przedstawione w sprawozdaniu zapewniają pełną porównywalność.

6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

7. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.



W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale w wysokości 39 823,36. Jest to zobowiązanie z tytułu zakupu wierzytelności od ZWM Spółki z o.o. w likwidacji, w której spółka posiada 100% udziałów, a która zostanie zamknięta w lutym 2018 roku.

8. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Jednostka posiada 100% udziałów w ZWM Spółka z o.o. w likwidacji, co stanowi również 100% udziały w zarządzaniu. W/w spółka osiągnęła za rok podatkowy 2017 zysk netto w wysokości 267 886,76 zł.

9. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
    - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów trwałych,
    - przeciętne roczne zatrudnienie.

Jednostka odstąpiła od konsolidacji na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości – dane jednostki są nieistotne.

#### 10. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa spółki jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

Data i podpis osoby sporządzającej  
28.02.2018  
Lucyna Manczyk

Główna księgowa  
*Manczyk*  
mgr Lucyna Manczyk

Podpis kierownika jednostki

*[Podpis]*  
Przewodniczący Zarządu  
Ogólni Zarząd