



## **Master – Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

### **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**

**Dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki Master – Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Master – Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** („Spółka”), z siedzibą w Tychach ul. Lokalna 11, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 398, z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”)

oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z późn. zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie

sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne,

modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### *Odpowiedzialność Zarządu*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Urszula Madaj.

Działający w imieniu BUFIKS Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach, ul. Ogrodowa 12 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 660 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

*[podpis kluczowego biegłego rewidenta w formie elektronicznej]*

Urszula Madaj, nr w rejestrze: 10151

Katowice, dnia 27.03.2019 r.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU

## WPROWADZENIE

### 1.1. Dane jednostki:

Forma  
prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa: MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rozpoczęcie  
działalności: 01.04.1998r.

REGON: 273854704

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

Nr KRS: 0000078561

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

Członkowie  
Zarządu: Mieczysław Podmokły- Prezes zarządu od 1 stycznia 2015r.  
Krzysztof Setlak- Wiceprezes zarządu od 1 sierpień 2017r.

NIP: 646-23-47-267

Urząd  
Skarbowy Drugi Śląski Urząd Skarbowy w Bielsku Białej

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

1.2. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Roczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych

1.3. Okres objęty sprawozdaniem.

Rok obrotowy w spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

1.4. Kontynuacja działalności.

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

1.5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, jest sprawozdaniem finansowym sporządzonym po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek.

1.6. Przyjęte zasady rachunkowości.

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

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

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



poniższej o odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*b. Środki trwałe w budowie.*

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

*c. Inne inwestycje długoterminowe*

Inne inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

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

*e. Należności i udzielone pożyczki.*

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

*f. Zobowiązania.*

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

*g. Zapasy.*

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

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

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

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

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

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

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

*h. Rezerwy na urlopy wypoczynkowe.*

Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy na koniec roku obrotowego

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

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

*j. Kapitały Własne.*




Kapitałami są:

- Kapitał Udziałowy,
- Kapitał Zapasowy,

Kapitały wykazane w bilansach ujmowane są w wartościach nominalnych

*k. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.*

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

Sporządził:			
Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 27.03.2019	Bożena Sawa	Dyrektor ds. ekonomicznych	
Zatwierdził:			
Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 27.03.2019	Mieczysław Podmokły	Prezes Zarządu	
Tychy dnia 27.03.2019	Krzysztof Setlak	Wiceprezes Zarządu	

## BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>107 942 567,59</b>	<b>107 563 713,20</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 003,62</b>	<b>9 872,36</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 003,62	9 872,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>104 297 080,42</b>	<b>104 490 677,22</b>
1. Środki trwałe	101 767 593,88	100 550 079,44
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	4 362 532,23	4 362 532,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 541 679,48	44 405 594,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	38 312 912,92	40 660 657,91
d) środki transportu	2 007 555,09	2 220 482,42
e) inne środki trwałe	7 542 914,16	8 900 812,50
2. Środki trwałe w budowie	2 529 486,54	3 940 597,78
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>57 782,18</b>	<b>71 932,92</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	57 782,18	71 932,92
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 585 701,37</b>	<b>2 991 230,70</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 972 715,00	2 788 421,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	612 986,37	202 809,70
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>23 329 400,86</b>	<b>27 874 683,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 596 220,93</b>	<b>1 397 559,68</b>
1. Materiały	1 557 958,65	1 351 636,89
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
- w tym obiekty w zabudowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	38 262,28	45 922,79
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 194 884,86</b>	<b>5 970 043,41</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-

## BILANS na dzień 31.12.2018

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	7 194 884,86	5 970 043,41
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	6 329 694,55	5 487 784,90
- do 12 miesięcy	6 329 694,55	5 487 784,90
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	844 589,43	470 927,09
c) inne	20 600,88	11 331,42
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14 145 661,91</b>	<b>20 057 544,42</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 145 661,91	20 057 544,42
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 608 899,73	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	302 899,73	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 306 000,00	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 536 762,18	20 057 544,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 518,31	43 946,14
- inne środki pieniężne	11 525 243,87	20 013 598,28
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>392 633,16</b>	<b>449 535,92</b>
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	-	-
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>131 271 968,45</b>	<b>135 438 396,63</b>

Sporządzono ..... Tychy ..... dnia 27.03.2019 .....  
(miejscowość) (data)

Bożena Sawa  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Podmokły  
Krzysztof Setlak



(podpisy)



## BILANS na dzień 31.12.2018

PASywa	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>35 067 515,15</b>	<b>36 491 743,65</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 840 000,00	8 840 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 651 743,65	26 864 391,35
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	–
VI. Zysk (strata) netto	-1 424 228,50	787 352,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>96 204 453,30</b>	<b>98 946 652,98</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	14 632 907,91	14 510 876,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 526,00	11 793,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	619 633,06	529 991,39
– długoterminowa	193 723,73	134 057,98
– krótkoterminowa	425 909,33	395 933,41
3. Pozostałe rezerwy	14 001 748,85	13 969 092,41
– długoterminowe	10 417 202,71	10 211 700,21
– krótkoterminowe	3 584 546,14	3 757 392,20
II. Zobowiązania długoterminowe	17 423 115,38	15 686 136,65
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	17 423 115,38	15 686 136,65
a) kredyty i pożyczki	17 386 100,35	15 611 345,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	37 015,03	74 791,07
d) zobowiązania wekslowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 505 042,02	12 279 118,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 468 877,64	12 250 226,69
a) kredyty i pożyczki	2 982 121,44	2 245 920,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	37 449,74	37 123,44
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 833 153,24	2 895 727,23
– do 12 miesięcy	2 833 153,24	2 895 727,23
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 692 523,57	3 346 738,56
h) z tytułu wynagrodzeń	842 110,92	723 562,53
i) inne	81 518,73	3 001 154,93
4. Fundusze specjalne	36 164,38	28 891,87

BILANS na dzień 31.12.2018

<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 643 387,99</b>	<b>56 470 520,97</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	51 643 387,99	56 470 520,97
- długoterminowe	48 067 652,47	51 801 619,14
- krótkoterminowe	3 575 735,52	4 668 901,83
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>131 271 968,45</b>	<b>135 438 396,63</b>

Sporządzono ..... Tychy ..... dnia 27.03.2019 .....  
 (miejscowość) (data)

..... Bożena Sawa .....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Podmokły  
 Krzysztof Setlak



.....  
 (podpisy)



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

	2018	2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>57 141 361,38</b>	<b>55 105 071,95</b>
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 993 982,14	49 865 212,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 147 379,24	5 239 859,29
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>62 939 656,04</b>	<b>57 738 269,28</b>
I. Amortyzacja	11 125 533,22	11 379 917,32
II. Zużycie materiałów i energii	6 638 843,70	5 306 867,56
III. Usługi obce	19 127 605,47	20 071 411,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 637 475,18	4 419 096,21
– podatek akcyzowy	109 797,00	98 390,00
V. Wynagrodzenia	14 047 102,49	11 855 810,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 467 387,83	3 058 542,20
– emerytalne	1 246 854,86	1 067 703,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 422 412,76	1 265 272,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	473 295,39	381 351,28
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-5 798 294,66</b>	<b>-2 633 197,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 662 940,57</b>	<b>5 331 850,49</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 000,00	–
II. Dotacje	4 690 597,58	4 675 884,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	928 342,99	655 965,73
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 012 708,97</b>	<b>1 058 706,19</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	4 431,62
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 690,02	95 955,44
III. Inne koszty operacyjne	1 002 018,95	958 319,13
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-1 148 063,06</b>	<b>1 639 946,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>200 243,65</b>	<b>238 868,29</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	200 243,65	238 868,29
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>660 970,09</b>	<b>682 630,96</b>
I. Odsetki, w tym:	649 822,51	673 249,26
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	11 147,58	9 381,70
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-1 608 789,50</b>	<b>1 196 184,30</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

J. Podatek dochodowy	- 184 561,00	408 832,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 424 228,50	787 352,30

Sporządzono ..... Tychy ..... dnia ..... 27.03.2019 .....  
 (miejscowość) (data)

..... Bożena Sawa .....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Podmokły  
 Krzysztof Setlak



.....  
 (podpisy)





## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018	2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>36 491 743,65</b>	<b>35 704 391,35</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>36 491 743,65</b>	<b>35 704 391,35</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 840 000,00</b>	<b>8 840 000,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
– ...	–	–
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>8 840 000,00</b>	<b>8 840 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>26 864 391,35</b>	<b>24 811 967,73</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>787 352,30</b>	<b>2 052 423,62</b>
a) zwiększenie z tytułu	787 352,30	2 052 423,62
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– podziału zysku (ustawowo)	787 352,30	2 052 423,62
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycia lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– pokrycia straty	–	–
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>27 651 743,65</b>	<b>26 864 391,35</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	–	–
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	–	–
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	–	–
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>787 352,30</b>	<b>2 052 423,62</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>787 352,30</b>	<b>2 052 423,62</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>787 352,30</b>	<b>2 052 423,62</b>
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	787 352,30	2 052 423,62
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	787 352,30	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	2 052 423,62
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	-	-
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 424 228,50</b>	<b>787 352,30</b>
a) zysk netto	-	787 352,30
b) strata netto	1 424 228,50	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>35 067 515,15</b>	<b>36 491 743,65</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia</b>	-	-

Sporządzono .....Tychy..... dnia .....27.03.2019.....  
(miejscowość) (data)

Bożena Sawa  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Podmokły  
Krzysztof Setlak

(podpisy)

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	2018	2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-	-
I. Zysk (strata) netto	-1 424 228,50	787 352,30
II. Korekty razem	4 356 029,98	9 505 340,43
1. Amortyzacja	11 125 533,22	11 379 917,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	646 922,78	673 533,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-44 000,00	12 582,36
5. Zmiana stanu rezerw	122 031,11	353 466,95
6. Zmiana stanu zapasów	- 198 661,25	-14 139,88
7. Zmiana stanu należności	-1 224 841,45	979 106,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 510 604,28	1 127 133,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-5 364 700,89	-5 006 259,09
10. Inne korekty	- 195 649,26	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 931 801,48	10 292 692,73
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-
I. Wpływy	56 463,88	61 513,79
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 463,88	55 513,79
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
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	-	6 000,00
II. Wydatki	13 542 531,56	2 842 882,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 936 531,56	2 842 882,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 306 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 306 000,00	-
- nabycie aktywów finansowych	2 306 000,00	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	300 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 486 067,68	-2 781 368,90
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-
I. Wpływy	5 042 994,21	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 042 994,21	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	3 009 510,25	2 964 673,20
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 322 238,00	2 245 920,00

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 449,74	45 219,84
8. Odsetki	649 822,51	673 533,36
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 033 483,96</b>	<b>-2 964 673,20</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>-8 520 782,24</b>	<b>4 546 650,63</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-8 520 782,24</b>	<b>4 546 650,63</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>20 057 544,42</b>	<b>15 510 893,79</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>11 536 762,18</b>	<b>20 057 544,42</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 354,77	372 900,00

Sporządzono ..... Tychy ..... dnia 27.03.2019  
(miejscowość) (data)

..... Bożena Sawa .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Mieczysław Podmokły  
Krzysztof Setlak



.....  
(podpisy)





INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych;

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 362 532,23</b>	<b>0,00</b>	<b>55 046 200,52</b>	<b>63 451 377,74</b>	<b>10 568 987,95</b>	<b>17 329 883,23</b>	<b>150 758 981,67</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 096 740,69	3 950 008,75	776 508,70	538 442,77	12 361 700,91
– nabycie	0,00	0,00	7 096 740,69	3 925 102,50	776 508,70	538 442,77	12 336 794,66
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	24 906,25	0,00	0,00	24 906,25
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	24 906,25	269 900,00	0,00	188 329,99	483 136,24
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	269 900,00	0,00	188 329,99	458 229,99
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	24 906,25	0,00	0,00	0,00	24 906,25
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>4 362 532,23</b>	<b>0,00</b>	<b>62 118 034,96</b>	<b>67 131 486,49</b>	<b>11 345 496,65</b>	<b>17 679 996,01</b>	<b>162 637 546,34</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 640 606,14</b>	<b>22 790 719,83</b>	<b>8 348 505,53</b>	<b>8 429 070,73</b>	<b>50 208 902,23</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	1 935 749,34	6 297 753,74	989 436,03	1 883 877,23	11 106 816,34
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	269 900,00	0,00	175 866,11	445 766,11
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	269 900,00	0,00	175 866,11	445 766,11
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 576 355,48</b>	<b>28 818 573,57</b>	<b>9 337 941,56</b>	<b>10 137 081,85</b>	<b>60 869 952,46</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>4 362 532,23</b>	<b>0,00</b>	<b>44 405 594,38</b>	<b>40 660 657,91</b>	<b>2 220 482,42</b>	<b>8 900 812,50</b>	<b>100 550 079,44</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>4 362 532,23</b>	<b>0,00</b>	<b>49 541 679,48</b>	<b>38 312 912,92</b>	<b>2 007 555,09</b>	<b>7 542 914,16</b>	<b>101 767 593,88</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	20,00	43,00	82,00	57,00	37,00

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2018

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>10 765,04</b>	<b>221 208,25</b>	<b>0,00</b>	<b>253 973,29</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 848,14	0,00	10 848,14
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	10 848,14	0,00	10 848,14
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	9 760,00	0,00	9 760,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	9 760,00	0,00	9 760,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>10 765,04</b>	<b>222 296,39</b>	<b>0,00</b>	<b>255 061,43</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>10 765,04</b>	<b>211 335,89</b>	<b>0,00</b>	<b>244 100,93</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	18 716,88	0,00	18 716,88
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	9 760,00	0,00	9 760,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	9 760,00	0,00	9 760,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>10 765,04</b>	<b>220 292,77</b>	<b>0,00</b>	<b>253 057,81</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 872,36</b>	<b>0,00</b>	<b>9 872,36</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 003,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2 003,62</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	100,00	99,00	0,00	99,00

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 932,92</b>	<b>71 932,92</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 150,74</b>	<b>14 150,74</b>
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 150,74	14 150,74
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 782,18</b>	<b>57 782,18</b>
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

W jednostce nie wystąpiły

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

W jednostce nie wystąpiły

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
522/17, 524/17, 526/17, 527/17 KA1T/00057620/6	0,0786	36 784,00	0,00	0,00	36 784,00
605/24 KA1T/00014111/2	0,1799	339 531,10	0,00	0,00	339 531,10

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Umowy leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
VOLKSWAGEN PASSAT	20 628,88	0,00	20 628,88	0,00
SKODA OCTAVIA III	31 368,22	0,00	24 274,40	7 093,82

Przedmiot umowy dzierżawy	Wartość przedmiotu umowy na koniec roku obrotowego
Samochód specjalistyczny typu „śmieciarka”	442 398,38
Zbiornik paliwa	Wartość nie jest znana
Działka nr 891/19 przy ul. Serdecznej, Tychy	Wartość nie jest znana
Działka przy ul. Mikołowskiej, Tychy	Wartość nie jest znana
Działka przy ul. Katowickiej, Tychy	Wartość nie jest znana
Działka nr 1031/7 przy ul. Głównej, Wiry	Wartość nie jest znana
Działka nr 1017/39 przy ul. Centralnej, Kobiór	Wartość nie jest znana

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy jednostki

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;



	Odpisy aktualizujące
B.O. 01.01.2018	418 585,12
Zwiększenia	10 690,02
Zmniejszenia	9 123,37
B.Z. 31.12.2018	420 151,77

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji/udziałów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)
1. Gmina Tychy	15 913,00	500,00	7 956 500,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
2. Gmina Bieruń	576,00	500,00	288 000,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
3. Gmina Łędziny	561,00	500,00	280 500,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
4. Gmina Kobiór	115,00	500,00	57 500,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
5. Gmina Bojszowy	155,00	500,00	77 500,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
6. Gmina Wiry	164,00	500,00	82 000,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
7. Gmina Imielin	98,00	500,00	49 000,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
8. Gmina Chełm Śląski	98,00	500,00	49 000,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>17 680,00</b>		<b>8 840 000,00</b>

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

	2018	2017*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-1 424 228,50</b>	<b>787 352,30</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-1 424 228,50	787 352,30
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>11 793,00</b>	<b>11 526,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 793,00</b>	<b>11 526,00</b>
<b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>529 991,39</b>	<b>485 575,08</b>	<b>0,00</b>	<b>395 933,41</b>	<b>619 633,06</b>
a) długoterminowe	134 057,98	59 665,75	0,00	0,00	193 723,73
– rezerwa na koszty odpraw emerytalnych	134 057,98	59 665,75	0,00	0,00	193 723,73
b) krótkoterminowe	395 933,41	425 909,33	0,00	395 933,41	425 909,33
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	395 933,41	425 909,33	0,00	395 933,41	425 909,33
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>13 969 092,41</b>	<b>272 000,00</b>	<b>239 343,56</b>	<b>0,00</b>	<b>14 001 748,85</b>
a) długoterminowe	10 211 700,21	272 000,00	66 497,50	0,00	10 417 202,71
– rezerwa na rekultywację	10 211 700,21	272 000,00	66 497,50	0,00	10 417 202,71
b) krótkoterminowe	3 757 392,20	0,00	172 846,06	0,00	3 584 546,14
– rezerwa na gwarancję od Spółki STRABAG	3 495 392,20	0,00	0,00	0,00	3 495 392,20
– rezerwa na koszty eksploatacji	262 000,00	0,00	172 846,06	0,00	89 153,94
<b>Razem</b>	<b>14 510 876,80</b>	<b>769 101,08</b>	<b>239 343,56</b>	<b>407 726,41</b>	<b>14 632 907,91</b>

Rezerwa na rekultywację została utworzona zgodnie z Uchwałą nr 16/ZZW/2009 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie utworzenia funduszu celowego.

Fundusz posiada postać rezerwy księgowej tworzonej w ciężar kosztów działalności spółki. Rezerwa ta jest rozwiązywana w przypadku, gdy zaistnieją zdarzenia przewidziane regulaminem funduszu. Odpisy na fundusz dokonywane są zgodnie z Harmonogramem Funduszu Rekultywacji Składowiska stanowiący załącznik nr 2 do Regulaminu Funduszu Rekultywacji Składowiska.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
<b>Okres spłaty</b>								
do 1 roku								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	0,00	0,00	6 812 551,07	6 737 760,00	0,00	74 791,07	0,00	6 812 551,07
koniec okresu	0,00	0,00	8 891 597,88	8 854 582,85	0,00	37 015,03	0,00	8 891 597,88
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	0,00	0,00	4 491 840,00	4 491 840,00	0,00	0,00	0,00	4 491 840,00
koniec okresu	0,00	0,00	5 222 217,50	5 222 217,50	0,00	0,00	0,00	5 222 217,50
powyżej 5 lat								
początek okresu	0,00	0,00	4 381 745,58	4 381 745,58	0,00	0,00	0,00	4 381 745,58
koniec okresu	0,00	0,00	3 309 300,00	3 309 300,00	0,00	0,00	0,00	3 309 300,00
<b>Razem</b>								
początek okresu	0,00	0,00	15 686 136,65	15 611 345,58	0,00	74 791,07	0,00	15 686 136,65
koniec okresu	0,00	0,00	17 423 115,38	17 386 100,35	0,00	37 015,03	0,00	17 423 115,38

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych	kredyty BOŚ S.A.	1 847 775,21
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
<b>Razem</b>		<b>1 847 775,21</b>

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

	2018	2017
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>3 585 701,37</b>	<b>2 991 230,70</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	2 972 715,00	2 788 421,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	150 939,00	0,00
– strata podatkowa roku 2018	150 939,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in.	2 821 776,00	2 788 421,00
– Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	80 923,00	75 227,00
– Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych	36 808,00	25 471,00
– Rezerwa z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń i składek ZUS	40 672,00	39 061,00
– Rezerwa remontowa	16 939,00	49 780,00
– Rezerwa - odpis Strabag	664 125,00	664 125,00
– Rezerwa - fundusz rekultywacji i renowacji	1 979 269,00	1 932 623,00
– Rezerwa - koszty wynagrodzeń akcja zima/ odszkodowanie J. Wistuba	3 040,00	2 134,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	612 986,37	202 809,70
– remonty i części odpisywane w czasie	434 095,34	181 789,63
– ubezpieczenia	178 891,03	21 020,07
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>	<b>392 633,16</b>	<b>449 535,92</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	121 468,80	196 197,64
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	7 446,06	4 199,03
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2018

– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. inne	263 718,30	249 139,25
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>	<b>51 643 387,99</b>	<b>56 470 520,97</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	51 643 387,99	56 470 520,97
a) długoterminowe, w tym:	48 067 652,47	51 801 619,14
– otrzymane dotacje na wytworzenie środków trwałych	48 067 652,47	51 801 619,14
b) krótkoterminowe, w tym:	3 575 735,52	4 668 901,83
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– otrzymane dotacje na wytworzenie środków trwałych	3 575 735,52	4 668 901,83
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe	640	1 005 619,53	A.V.2	612 986,37
				B.IV.	392 633,16

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	260	20 368 221,79	B.II.3a	17 386 100,35
				B.III.3 lit. a)	2 982 121,44
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	245	74 464,77	B.II.3 lit.c)	37 015,03
				B.III.3 lit.c)	37 449,74
3.	Rozliczenia międzyokresowe	840	51 643 387,99	B.IV.3 lit.1)	48 067 652,47

			B.IV.3 lit.2)	3 575 735,52
--	--	--	---------------	--------------

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

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

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

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

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

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

- Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej.

Zabezpieczenie wynikające z umowy o dofinansowanie w formie pożyczki nr 149/2017/Wn-12/OZ-UK-go/P z dnia 14.08.2017r. na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa Międzygminnego Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach w zakresie dodatkowych możliwości przerobowych instalacji do selektywnie zbieranych odpadów zielonych oraz poprawy jakości paliwa alternatywnego”.

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

Zabezpieczenie wynikające z umowy kredytu nr S/1/11/2017/1128/F/KI/EKO z dnia 29.11.2017r. na zadanie inwestycyjne pn. „Zakup specjalistycznego samochodu ciężarowego typu śmieciarka”.

- Pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na Rachunku Bieżącym i na innych rachunkach Kredytobiorcy w banku.

- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A. wraz z klauzulą kompensacyjną.
- Zastaw rejestrowy na przedmiocie kredytowania wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu.

Zabezpieczenie wynikające z umowy kredytu nr S/9/12/2017/1128/F/KI/EKO z dnia 02.02.2018r. na zadanie inwestycyjne pn. „Zakup ładowarki teleskopowej”.

- Pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na Rachunku Bieżącym i na innych rachunkach Kredytobiorcy w banku.
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A. wraz z klauzulą kompensacyjną.
- Zastaw rejestrowy na przedmiocie kredytowania wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu.

Zabezpieczenie wynikające z umowy kredytu nr S/49/04/2018/1128/F/KI/EKO z dnia 11.06.2018r. na zadanie inwestycyjne pn. „Odprowadzenie wód opadowych i roztopowych z terenu MZKZOK w Tychach”.

- Nieodwołalne pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na Rachunku Bieżącym i na innych rachunkach Kredytobiorcy w banku.
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na wszystkich rachunkach Kredytobiorcy prowadzonych w BOŚ S.A. wraz z klauzulą kompensacyjną.
- Zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym nr rej. ST 4952J wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu.
- Zastaw rejestrowy na samochodzie ciężarowym nr rej. ST 4858K wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej pojazdu.
- Zastaw rejestrowy na naczepie ciężarowej nr rej. ST 1050HK wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej naczepy.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

Nie dotyczy jednostki

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

Nie dotyczy jednostki

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy jednostki

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

Spółka na dzień 31.12.2018r. na rachunku VAT posiada 0,00 zł.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie dotyczy jednostki

19) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

	2018		2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	50 993 982,14	0,00	49 865 212,66
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	6 147 379,24	0,00	5 239 859,29
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>57 141 361,38</b>	<b>0,00</b>	<b>55 105 071,95</b>
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	57 141 361,38	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	50 993 982,14	0,00	0,00
– materiały	0,00	6 147 379,24	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

20) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy jednostki. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

21) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W jednostce nie wystąpiły

22) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W roku obrotowym spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość towarów w kwocie 1.799,91 zł.

23) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W jednostce nie wystąpiły

24) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nota podatkowa stanowi załącznik do sprawozdania finansowego.

25) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Jednostka w roku obrotowym poniosła koszty w wysokości 10 369 629,88 zł, w tym 38 982,28 zł odsetek tytułem kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

26) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

W jednostce nie wystąpiły

26) planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Planuje się kontynuację nakładów opisanych w poz. II „Rzeczowe aktywa trwałe” bilansu w wysokości 24.210,30 tys. zł, w tym zakresie ochrony środowiska w kwocie 18.678,50 tys. zł. Kwota nakładów



zgodna jest z przyjętym przez Radę Nadzorczą Spółki Uchwałą nr 04/2019 z dnia 15.02.2019r. Planem rzeczowo- finansowym na rok 2019.

27) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W jednostce nie wystąpiły

28) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W jednostce nie wystąpiły

29) dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

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

30) objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Pozycja A.II.3- pozycja skorygowana o naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od udzielonej pożyczki w kwocie 2 899,73zł

Pozycja A.II.10- pozycja skorygowana o otrzymane umorzenie pożyczki w wysokości 209 800,00zł.

31) 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;

W jednostce nie wystąpiły.

32) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W jednostce nie wystąpiły

33) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;

Na dzień 31.12.2018r. Spółka zatrudniała 258 pracowników: ogólny zarząd : 28 osób, dział logistyki: 104 osoby, Dział produkcji i składowania : 109 osoby, dział techniczny: 20 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2018r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 245.3 pracowników.

34) wynagrodzenie, 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
	koszty	zysk
Zarządzających	804 343,43	0
Nadzorujących	512 868,16	0

35) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Członkowie organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze. Członkowie organów zarządzających, nadzorujących i administrujących w roku obrotowym nie zaciągali wobec spółki zobowiązań z tytułu zaciągniętych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

36) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Wyszczególnienie	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 500,00	8 500,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 500,00</b>	<b>8 500,00</b>

37) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W jednostce nie wystąpiły

38) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiła konieczność ujęcia w niniejszym sprawozdaniu znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych oraz istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

39) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W jednostce nie wystąpiły

40) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne.

41) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy jednostki

42) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Transakcje nie wystąpiły w jednostce

43) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy jednostki

44) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie 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:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy jednostki

45) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy jednostki

46) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy jednostki

47) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.




W jednostce nie wystąpiło połączenie spółek

48) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją przesłanki do stwierdzenia zagrożenia kontynuacji działalności.

49) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują

Sporządził:			
Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 27.03.2019	Bożena Sawa	Dyrektor ds. ekonomicznych	
Zatwierdził:			
Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 27.03.2019	Mieczysław Podmokły	Prezes Zarządu	
Tychy dnia 27.03.2019	Krzysztof Setlak	Wiceprezes Zarządu	

## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "OswiadczenieZarzadu.pdf.xades" przez "Bożena Sawa" w dniu 2019-03-27 10:53:23, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 83633269078268905533339544810682982893 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65775 z dnia 2019-03-27T11:45:47Z.

Podpis złożony w pliku "OswiadczenieZarzadu.pdf.xades" przez "MIECZYŚŁAW PODMOKŁY" w dniu 2019-03-27 10:58:16, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 27191143413234592581481340828395321709 wydanym przez CN=CERTUM QCA,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65770 z dnia 2019-03-27T11:00:16Z.

Podpis złożony w pliku "OswiadczenieZarzadu.pdf.xades" przez "KRZYSZTOF SETLAK" w dniu 2019-03-27 11:03:50, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 95842603652785182537088888920208896931 wydanym przez CN=CERTUM QCA,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65770 z dnia 2019-03-27T11:00:16Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie2018.xml.xades" przez "Bożena Sawa" w dniu 2019-03-27 10:53:16, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 83633269078268905533339544810682982893 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65775 z dnia 2019-03-27T11:45:47Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie2018.xml.xades" przez "MIECZYŚŁAW PODMOKŁY" w dniu 2019-03-27 10:58:24, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 27191143413234592581481340828395321709 wydanym przez CN=CERTUM QCA,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65770 z dnia 2019-03-27T11:00:16Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie2018.xml.xades" przez "KRZYSZTOF SETLAK" w dniu 2019-03-27 11:03:56, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 95842603652785182537088888920208896931 wydanym przez CN=CERTUM QCA,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65770 z dnia 2019-03-27T11:00:16Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdaniezarzadu.pdf.xades" przez "Bożena Sawa" w dniu 2019-03-27 10:53:21, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 83633269078268905533339544810682982893 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65775 z dnia 2019-03-27T11:45:47Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdaniezarzadu.pdf.xades" przez "MIECZYŚLAW PODMOKŁY" w dniu 2019-03-27 10:58:29, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 27191143413234592581481340828395321709 wydanym przez CN=CERTUM QCA,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65770 z dnia 2019-03-27T11:00:16Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdaniezarzadu.pdf.xades" przez "KRZYSZTOF SETLAK" w dniu 2019-03-27 11:04:02, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 95842603652785182537088888920208896931 wydanym przez CN=CERTUM QCA,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65770 z dnia 2019-03-27T11:00:16Z.

## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Master\_sprawozdanie\_biegłego\_rewidenta.pdf.xades" przez "Urszula Madaj" w dniu 2019-03-27 14:16:58, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 54886546268472606668810638589761889003 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 65775 z dnia 2019-03-27T11:45:47Z.



# SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI



ZA ROK OBROTOWY

01.01.2018 – 31.12.2018

## Spis treści

I.	Informacje o jednostce .....	3
II.	Ogólne warunki działania Spółki.....	4
III.	Wynik finansowy i czynniki go kształtujące. ....	8
1.	Przychody.....	8
2.	Koszty.....	9
3.	Wynik finansowy.....	9
4.	Informacja na temat kredytów i pożyczek.....	10
5.	Personel i świadczenia socjalne .....	11
6.	Analiza finansowa .....	12

## I. Informacje o jednostce

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

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

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

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

Mieczysław Podmokły- Prezes Zarządu od 01 styczeń 2015r.

Krzysztof Setlak- Wiceprezes Zarządu od 1 sierpień 2017r.

Reprezentacja spółki jest dwuosobowa.

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

1. Henryk Borczyk – Przewodniczący do 19.03.2018r.
2. Krzysztof Zamasz – Przewodniczący od 19.03.2018r. do 31.08.2018r.
3. Marek Mrówczyński – Przewodniczący od dnia 31.08.2018 do nadal
4. Henryk Utrata – Zastępca Przewodniczącego
5. Barbara Prasol - Sekretarz
6. Janusz Mazur
7. Jan Chwiędacz
8. Stanisław Jagoda
9. Krzysztof Pogoda – do dnia 24.04.2018 r.
10. Krystian Grzesica
11. Barbara Rymer - do dnia 24.04.2018 r.
12. Piotr Komraus- od dnia 24.04.2018 r. do nadal
13. Michał Pełszyński – od dnia 24.04.2018 r. do nadal

Kapitał zakładowy spółki na dzień 31 grudzień 2018r. wynosił 8 840 000,00 zł i składał się z 17680 udziałów po 500zł każdy. Spółka nie posiada udziałów uprzywilejowanych. W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zwiększeniu.

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

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

Kapitał własny na dzień 31 grudzień 2018r. wynosił 35 067 515,15zł, z tego:

- ✓ Kapitał (fundusz) podstawowy- 8 840 000,00zł,
- ✓ Kapitał (fundusz) zapasowy- 27 651 743,65zł,
- ✓ Wynik finansowy za rok obrotowy- - 1 424 228,50zł.

Spółka w roku obrotowym nie nabyła udziałów własnych

MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. zarówno na dzień 31 grudzień 2018r. jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu, nie prowadzi badań oraz prac badawczo-rozwojowych.

Instrumenty finansowe- jedynymi instrumentami finansowymi występującymi w Spółce są otrzymane pożyczki oraz posiadane lokaty bankowe. Z tego względu według stanu na dzień 31.12.2018r. Spółka nie jest narażona na ryzyko, że ewentualna zmienność stóp procentowych może wpłynąć na powstanie istotnych strat, bądź innych negatywnych zdarzeń związanych z tego typu transakcjami.

## II. Ogólne warunki działania Spółki

**MASTER – Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach** jest przedsiębiorstwem wykonującym kompleksowe usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych.

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

- odbioru i wywozu odpadów komunalnych,
- selektywnej zbiórki odpadów,
- zbiórki odpadów niebezpiecznych,

- zagospodarowania odpadów komunalnych,
- wytwarzania paliw alternatywnych RDF,
- wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej z biogazu wysypiskowego OZE w ramach instalacji odgazowania składowiska odpadów oraz instalacji biologicznej przeróbki odpadów (fermentacji) w zakładzie,
- opróżniania zbiorników bezodpływowych,
- zimowego i letniego utrzymania dróg,
- produkcji wysokiej jakości kompostu do polepszania gleb,
- prowadzenia edukacji ekologicznej.

Master zapewnia swoim Klientom kompleksowość świadczonych usług w zakresie gospodarki odpadami i obrotu surowcami wtórnymi, polegającą na zagospodarowaniu wytwarzanych odpadów w sposób bezpieczny dla środowiska.

MASTER – Odpady i Energia Sp. z o.o. gwarantuje odbiór odpadów, który wykonywany jest własnym transportem na podstawie stosownych licencji i zezwoleń. Spółka posiada wymagane pozwolenia na gospodarowanie odpadami. (22 sierpnia 2017 firma otrzymała również zgodę Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi na wprowadzenie do obrotu kompostu pn. „KOMPO MASTER-1”, a w październiku 2017 na wprowadzenie kompostu pn. "KOMPO MASTER-2"). Przedsiębiorstwo posiada również koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej.

MASTER-Odpady i Energia Sp. z o.o. zajmuje znaczącą pozycję na rynku usług komunalnych. **Dewiza Spółki to rzetelność, solidność i dbałość o czyste środowisko**, co zaowocowało długoletnią współpracą z wieloma podmiotami gospodarczymi, osiedlami mieszkaniowymi, zakładami budżetowymi oraz klientami indywidualnymi.

Mając na uwadze dążenie do zapewnienia świadczenia usług o najwyższym standardzie Spółka swoją działalność prowadzi w oparciu o następujące systemy zarządzania:

- ✓ system zarządzania jakością ISO 9001: 2015,
- ✓ system zarządzania środowiskowego ISO 14001: 2015,
- ✓ Krajowy System Ekozarządzania i Audytu EMAS oparty o wymagania międzynarodowych norm zawartych w rozporządzeniach Parlamentu Europejskiego i Rady WE nr 1221/2009 łącznie z rozporządzeniem komisji (UE) 2017/1505 z dnia 28 sierpnia 2017 r. zmieniające załączniki I, II i III do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1221/2009

w sprawie dobrowolnego udziału organizacji w systemie ekzarządzania i audytu we Wspólnocie (EMAS).

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

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

W zakres wachlarza usług tej Strategicznej Jednostki Biznesu Firmy wchodzi:

- usługi odbioru i wywozu odpadów komunalnych,
- usługi odbioru i wywozu gruzu budowlanego,
- usługi odbioru i wywozu odpadów opakowaniowych, wielkogabarytowych,
- letnie/ zimowe utrzymanie dróg.

**W ramach realizowanej koncepcji działania, Społecznej Odpowiedzialności Biznesu i Eko-Marketingu, firma prowadzi EDUKACJĘ EKOLOGICZNĄ.** Firma aktywizuje lokalną społeczność na rzecz przedsięwzięć o wymiarze strategicznym, tj. budowy świadomych proekologicznych zachowań. Podstawowym założeniem edukacji ekologicznej, jest przekonanie mieszkańców miasta, jak również okolicznych gmin województwa śląskiego do idei recyklingu oraz sposobu jego zastosowania w życiu codziennym. Idea ta opiera się na właściwej gospodarce odpadami, ze szczególnym uwzględnieniem selektywnej zbiórki odpadów surowcowych, sprzętu elektrycznego i elektronicznego oraz baterii.

W spółce narzędziami realizacji koncepcji Społecznej Odpowiedzialności Biznesu i Marketingu Społecznego są m.in.:

- ulotki, broszury, plakaty o tematyce ekologicznej,
- wirtualne zwiedzanie zakładu,
- folder związany z funkcjonowaniem nowoczesnego zakładu biologicznego unieszkodliwiania odpadów,
- organizacja i współorganizacja konkursów o tematyce ekologicznej.

Narzędziem realizacji koncepcji Społecznej Odpowiedzialności Biznesu jest też minimalizacja uciążliwości zakładu dla otoczenia. Zastosowany system odciągów powietrza wraz z instalacją

chemiczno-biologicznego oczyszczania powietrza procesowego, ogranicza wydzielanie zapachów i odorów z zakładu. Zastosowano również zamknięty proces użytkowania wody procesowej, co ogranicza odprowadzanie odcieków na zewnątrz. Ponadto energia uzyskana z gospodarczego wykorzystania biogazu w kogeneratorach produkujących energię elektryczną i ciepłą, zostaje spożytkowana, w pierwszej kolejności na potrzeby zakładu, dzięki czemu jest on w znacznym stopniu samowystarczalny pod tym względem.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach konsekwentnie będzie realizowało koncepcję **systemowego podejścia do zarządzania**, w tym marketingowego, poprzez m.in. kompleksowe i holistyczne ujęcie procesu gospodarowania odpadami. W tym celu na rok 2019 zaplanowane są następujące inwestycje:

Lp.	Wyszczególnienie (nazwa zadań)	Okres realizacji	Całkowity koszt zadania w tys. zł	Wysokość nakładów na rok 2018 w tys. zł	Wysokość nakładów na rok 2019 w tys. zł	Wysokość nakładów na rok 2020 w tys. zł	
<b>I</b>	<b>Budownictwo inwestycyjne - razem</b>	<b>X</b>	<b>11 229,8</b>	<b>309,8</b>	<b>4 920,0</b>	<b>6 000,0</b>	
1.	Moduł przygotowanie frakcji biodegradowalnej do fermentacji	2019-2020	4 500,0	-	1 500,0	3 000,0	
2.	Budowa nowej hali warsztatowo-magazynowej wraz z częścią socjalno-administracyjną	2018-2020	4 109,8	109,8	1 000,0	3 000,0	
3.	Budowa nawierzchni betonowej dla składowania odpadu i materiału przerabianego i uzyskiwanego w procesie kompostowania	X.2019	1 000,0	-	1 000,0	-	
4.	Modernizacja systemu przeciwpożarowego oraz klap oddymiających	2018-2019	850,0	200,0	650,0	-	
5.	Wykonanie instalacji monitoringu składowiska	IV. 2019	50,0	-	50,0	-	
6.	Modernizacja poprzez wykonanie dwóch rewizji w zbiorniku odcieków z fermentacji - OS2	I.-II. 2019	240,0	-	240,0	-	
7.	Modernizacja i przebudowa pomieszczeń socjalno-biurowych przy składowisku odpadów na ul. Serdecznej 100.	III. 2019	400,0	-	400,0	-	
8.	Przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie starego składowiska	VIII. 2019	80,0	-	80,0	-	
<b>II</b>	<b>Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych - razem</b>	<b>Ilość szt., kpl.</b>	<b>X</b>	<b>10 580,5</b>	<b>0,0</b>	<b>10 580,5</b>	<b>0,0</b>
1.	Kontener KP30	6	III.V. 2019	102,0	-	102,0	-
2.	System wagowy do ładowarki biologicznej	1	II. 2019	35,0	-	35,0	-
3.	Pojazd elektryczny dla utrzymania ruchu i przewożenia materiałów na terenie zakładu	1	VI. 2019	120,0	-	120,0	-
4.	Instalacja fotowoltaiczna	1		7000,0	-	7000,0	-
12.	Zamiatarka uliczna na podwoziu dwuosioowym	1	IV. 2019	1000,0	-	1000,0	-
13.	Śmieciarka CNG na podwoziu trzyosioym	1	I.-II. 2019	700,0	-	700,0	-
14.	Samochód dostawczy powyżej 3,5 T	1	VII. 2019	200,0	-	200,0	-
15.	Pojemniki 120l.-plastikowe	400	II.-VIII. 2019	26,0	-	26,0	-
16.	Pojemniki 240l.-plastikowe	300	II.-VIII. 2019	25,5	-	25,5	-
17.	Pojemniki 1100l.-plastikowe`	100	II.-VIII. 2019	35,0	-	35,0	-
18.	Pojemniki 1100l. - kolor	500	III.-IX. 2019	250,0	-	250,0	-
21.	Kontener KP22m3-wymiana kontenerów TOP	5	IV. - X. 2019	50,0	-	50,0	-
22.	Komputery z oprogramowaniem	19	III.-XII. 2019	76,0	-	76,0	-
23.	Serwery z oprogramowaniem	1	III.-XII. 2019	26,0	-	26,0	-
24.	Spychacz	1	III.2019	920,0	-	920,0	-
25.	Stacja doładowania samochodów elektrycznych	1	III. 2019	15,0	-	15,0	-
<b>III</b>	<b>Nakłady inwestycyjne - ogółem (I + II)</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>21 810,3</b>	<b>309,8</b>	<b>15 500,5</b>	<b>6 000,0</b>
<b>IV</b>	<b>Nakłady inwestycyjne /Modernizacja MZKZOK/</b>		<b>X</b>	<b>2 400,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 400,0</b>	<b>0,0</b>
1.	Modernizacja budynku w hali biologicznego przetwarzania odpadów w tym wentylacja, malowanie, boksy		2019	900,0	-	900,0	-
2.	Przebudowa układu technologicznego przygotowania biogazu z fermentacji metanowej i składowiska odpadów		2019	1 500,0	-	1 500,0	-
<b>V</b>	<b>Nakłady inwestycyjne - ogółem (III + IV)</b>		<b>X</b>	<b>24 210,3</b>	<b>309,8</b>	<b>17 900,5</b>	<b>6 000,0</b>
	<b>Nakłady priorytetowe</b>				<b>17 206,5</b>		

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

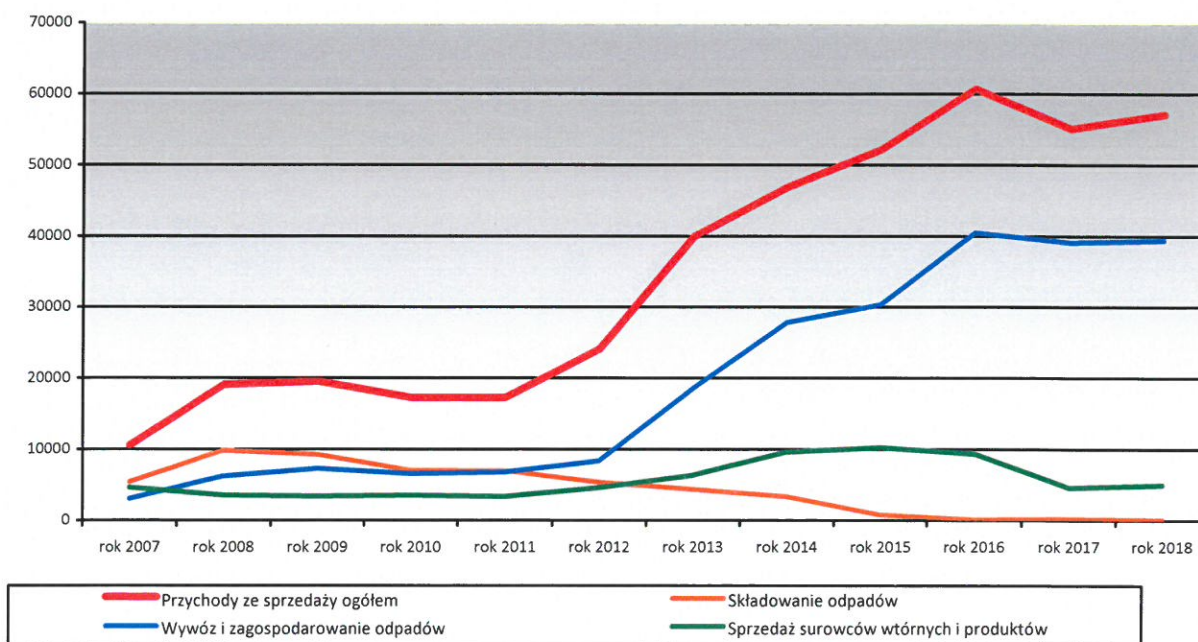
#### 1. Przychody

W roku 2018 przychody Spółki ogółem osiągnęły wysokość 63.004,5 tys. zł, w tym przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 57.141,4 tys. zł.

Poniżej przedstawiono specyfikację osiągniętych przychodów według poszczególnych pionów działalności Spółki.

Poz.	Nazwa pozycji	Plan 2018	Wykonanie styczeń-grudzień 2018	% wykonania
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>56 630 000,00</b>	<b>57 141 361,38</b>	<b>100,90%</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów:	50 350 700,00	50 993 982,14	101,28%
1.	usługi w zakresie składowania	92 300,00	88 468,94	95,85%
2.	usługi w zakresie wywozu i zagospodarowania	39 480 900,00	39 419 670,59	99,84%
3.	usługi w zakresie utrzymania dróg	5 488 300,00	6 054 562,04	110,32%
4.	pozostała sprzedaż	459 300,00	476 387,78	103,72%
5.	przyjęcie odpadów do przerobu na zakładzie	4 829 900,00	4 954 892,79	102,59%
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 279 300,00	6 147 379,24	97,90%
1.	sprzedaż surowców	5 122 800,00	4 984 674,93	97,30%
2.	biogaz, w tym:	1 156 500,00	1 162 704,31	100,54%
-	energia elektryczna	165 700,00	152 427,18	91,99%
-	świadczenia pochodzenia przyznane	465 800,00	509 666,22	109,42%
-	świadczenia pochodzenia sprzedane	466 900,00	445 560,31	95,43%
-	energia ciepła	58 100,00	55 050,60	94,75%

Dynamikę głównych przychodów ze sprzedaży w latach 2007-2018 przedstawia poniższy wykres





W roku 2018, 68,99% udziału w przychodach Spółki stanowią przychody z tytułu wywozu i unieszkodliwiania odpadów, 8,72%- przychody z tytułu sprzedaży surowców i produktów, 10,60%- przychody z tytułu utrzymania dróg. Udział w przychodach ogółem pozostałych pionów działalności Spółki wynosi 11,69%.

## 2. Koszty

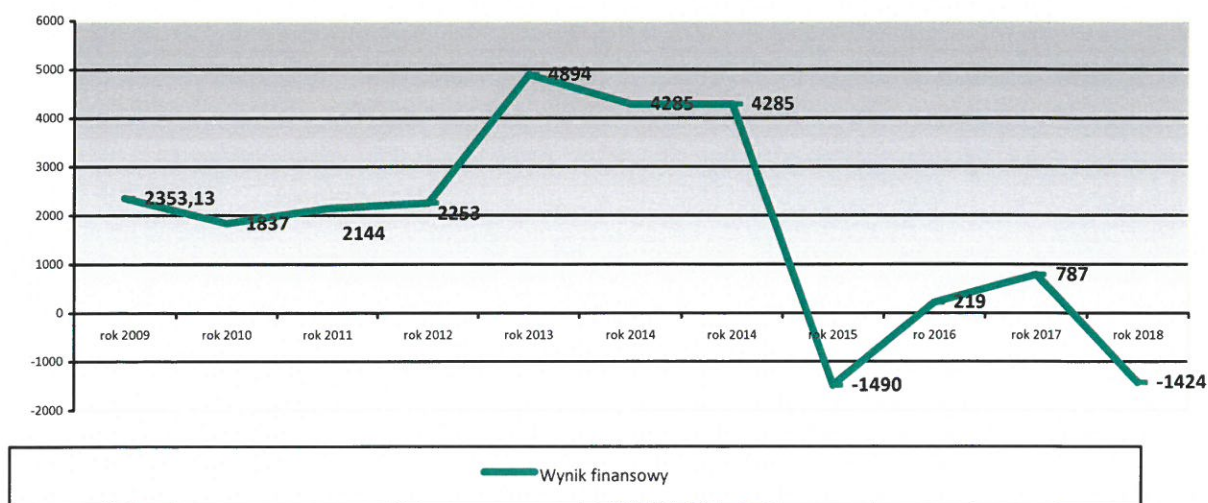
Koszty działalności spółki ogółem wyniosły 64.613,33 tys. zł, w tym koszty działalności operacyjnej wyniosły 62.939.6 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej

- amortyzacja- odpisy umorzeniowe zostały dokonane zgodnie z tabelą amortyzacji na rok 2018. Koszty z tego tytułu wyniosły 11.125,5 tys. zł,
- zużycie materiałów i energii- koszty z tego tytułu wyniosły 6.638,8 tys. zł,
- usługi obce- koszty z tego tytułu wyniosły 19.127,6 tys. zł,
- podatki i opłaty- koszty z tego tytułu wyniosły 6.637,5 tys. zł,
- wynagrodzenia- koszty z tego tytułu wyniosły 14.047,1 tys. zł,  
Przeciętne zatrudnienie w 2018r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 245.3 pracowników.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- koszty z tego tytułu wyniosły 3.467,4 tys. zł,
- pozostałe koszty rodzajowe- koszty z tego tytułu wyniosły 1.422,4 tys. zł,
- wartość sprzedanych towarów, materiałów- koszty z tego tytułu wyniosły 473,3 tys. zł.

## 3. Wynik finansowy

W roku 2018 Spółka zrealizowała wynik finansowy na poziomie -1.424.228,50 zł. Poniższy wykres ilustruje kształtowanie się wyniku finansowego w latach 2009-2018.



#### 4. Informacja na temat kredytów i pożyczek

Spółka korzystała z następujących kredytów:

1. Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z przeznaczeniem na: „Rozbudowę systemu odzysku odpadów biodegradowalnych z odpadów komunalnych zmieszanych oraz odzysku surowców wtórnych poprzez zakup mobilnego przesiewacza”. Termin obowiązywania umowy to od 05.11.2012r. do 28.02.2024r. Stopa oprocentowania pożyczki od wykorzystanej kwoty pożyczki w stosunku rocznym wynosi 0,95 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 3,5%.
2. Pożyczka udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z przeznaczeniem na: „Budowę Międzygminnego Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach”. Termin obowiązywania umowy to od 01.10.2011r. do 28.12.2025r. Stopa oprocentowania pożyczki od wykorzystanej kwoty pożyczki w stosunku rocznym wynosi 3,5%.
3. Pożyczka udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z przeznaczeniem na: „Rozbudowę Międzygminnego Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach w zakresie dodatkowych możliwości przerobowych instalacji do selektywnie zbieranych odpadów zielonych oraz poprawy jakości paliwa alternatywnego”. Termin obowiązywania umowy to od 02.10.2017r. do 20.12.2025r. Stopa oprocentowania pożyczki WIBOR 3M +80 pkt. bazowych ale nie mniej niż 2% w skali roku.
4. Kredyt nieodnawialny udzielony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie z przeznaczeniem na: „Zakup specjalistycznego samochodu ciężarowego typu śmieciarka”. Termin obowiązywania umowy to od 22.12.2017r. do 20.12.2022r. Stopa oprocentowania kredytu WIBOR3M +1,95 punktu procentowego w stosunku rocznym.
5. Kredyt nieodnawialny udzielony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie z przeznaczeniem na: „Zakup ładowarki teleskopowej”. Termin obowiązywania umowy to od 29.06.2018r. do 31.12.2022r. Stopa oprocentowania kredytu WIBOR3M +1,95 punktu procentowego w stosunku rocznym.
6. Kredyt nieodnawialny udzielony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Odprowadzenie wód opadowych i roztopowych z terenu MZKZOK w Tychach”. Termin obowiązywania umowy to od 30.06.2018r. do 24.05.2023r. Stopa oprocentowania kredytu WIBOR3M +1,95 punktu procentowego w stosunku rocznym.

## 5. Personel i świadczenia socjalne

Celem polityki personalnej jest pozyskanie wyszkolonej i kompetentnej kadry oraz stworzenie aktywnego i współpracującego zespołu, realizującego przyjętą strategię firmy. Dokładamy starań, aby nasza polityka personalna opierała się na poszanowaniu litery prawa, etyki i siebie wzajemnie. Sukces każdej firmy w dużej mierze zależy od kompetencji jej pracowników. Spółka MASTER dąży do pozyskania, utrzymania i rozwoju odpowiednich ludzi, którzy obok umiejętności zawodowych, posiadają następujące kompetencje: współpraca w zespole, świadomość biznesowa, komunikacja, wiedza fachowa.

Dbamy o rozwój umiejętności wszystkich pracowników, aby osiągnąć wysoki poziom motywacji i skuteczności oraz rozwinąć ich pełen potencjał.

Polityka personalna to dla Spółki długofalowa koncepcja pracy z ludźmi, która zmierza do właściwego ich ukształtowania i zaangażowania. Jesteśmy mocno zorientowani na aktywizowanie pracowników, a celem naszych działań jest nakierowanie ich na indywidualne doskonalenie, co w konsekwencji służy podniesieniu i rozwojowi ich osobistych kompetencji.

W ramach całościowej polityki personalnej:

- kładziemy nacisk na zatrudnienie długookresowe i traktujemy naszych pracowników jako strategiczny zasób naszej organizacji, w który można i należy inwestować.
- inwestujemy w naszych pracowników, stwarzając im dogodne warunki pracy, przyjazną i otwartą atmosferę, możliwość zdobywania nowych i doskonalenia już posiadanych umiejętności. Wierzymy, że rozwój zawodowy jest kluczem do sukcesu – zarówno osobistego, jak i zawodowego
- jesteśmy mocno zorientowani na aktywizowanie pracowników, a celem naszych działań jest nakierowanie ich na indywidualne doskonalenie, co w konsekwencji służy podniesieniu i rozwojowi ich osobistych kompetencji
- oferujemy wynagrodzenie, które zależy od zajmowanego stanowiska i jest adekwatne do wykonywanej pracy, umiejętności i doświadczenia. Jego wzrost zależy od osiągniętych wyników i sytuacji ekonomicznej firmy. Regularnie dokonujemy przeglądu systemu wynagrodzeń.

W Spółce obowiązują następujące regulaminy:

- Regulamin pracy
- Regulamin organizacyjny
- Regulamin wynagradzania
- Regulamin ZFŚS

Każdy z regulaminów określa zarówno prawa i obowiązki dla pracowników i pracodawcy w myśl obowiązujących przepisów prawa.

Spółka spełnia wszelkie wymagania pod względem BHP, zatrudniany pracownik otrzymuje stosowne środki ochrony indywidualnej oraz zestaw ubrania roboczego. Spółka ma podpisaną umowę na wynajem, serwisowanie i pranie odzieży roboczej z firmą zewnętrzną. Zgodnie z zajmowanym stanowiskiem pracownik otrzymuje szafki robocze na odzież oraz szafkę na wymianę odzieży z prania a także szafkę śniadaniową.

## 6. Analiza finansowa

W uzupełnieniu szczegółowego wykonania planu- rzeczowo finansowego za rok 2018 przedstawiono analizę finansową rachunku zysków i strat:

	Rok kończący się 31.12.2018	Dynamika 2018/2017	Rok kończący się 31.12.2017
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 993 982,14	1,02	49 865 212,66
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 147 379,24	1,17	5 239 859,29
<b>Razem</b>	<b>57 141 361,38</b>	<b>1,04</b>	<b>55 105 071,95</b>
<b>Koszt własny produkcji sprzedanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	473 295,39	1,24	381 351,28
<b>Razem</b>	<b>473 295,39</b>	<b>1,24</b>	<b>381 351,28</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>56 668 065,99</b>	<b>1,04</b>	<b>54 723 720,67</b>
<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk na sprzedaży</b>	<b>56 668 065,99</b>	<b>1,04</b>	<b>54 723 720,67</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 000,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	928 342,99	1,42	655 965,73
<b>Razem</b>	<b>972 342,99</b>	<b>1,48</b>	<b>655 965,73</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	4 431,62
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 690,02	0,11	95 955,44
Inne koszty operacyjne	1 002 018,95	1,05	958 319,13
<b>Razem</b>	<b>1 012 708,97</b>	<b>0,96</b>	<b>1 058 706,19</b>
<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>56 627 700,01</b>	<b>1,04</b>	<b>54 320 980,21</b>
<b>Przychody finansowe</b>			
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
Odsetki	200 243,65	0,84	238 868,29
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>200 243,65</b>	<b>0,84</b>	<b>238 868,29</b>
<b>Koszty finansowe</b>			
Odsetki	649 822,51	0,97	673 249,26
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	11 147,58	1,19	9 381,70
<b>Razem</b>	<b>660 970,09</b>	<b>0,97</b>	<b>682 630,96</b>
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>56 166 973,57</b>	<b>1,04</b>	<b>53 877 217,54</b>

## Analiza finansowa bilansu:

	Rok kończący się 31.12.2018	% sumy bilansowej	Rok kończący się 31.12.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
wartości niematerialne i prawne	2 003,62	0,00	9 872,36
rzeczowe aktywa trwałe	104 297 080,42	79,45	104 490 677,22
należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	57 782,18	0,04	71 932,92
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 585 701,37	2,73	2 991 230,70
<b>Razem</b>	<b>107 942 567,59</b>	<b>82,23</b>	<b>107 563 713,20</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
zapasy	1 596 220,93	1,22	1 397 559,68
należności krótkoterminowe	7 194 884,86	5,48	5 970 043,41
1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3) od pozostałych jednostek	7 194 884,86	5,48	5 970 043,41
a) z tytułu dostaw i usług	6 329 694,55	4,82	5 487 784,90
b) inne	865 190,31	0,66	482 258,51
inwestycje krótkoterminowe	14 145 661,91	10,78	20 057 544,42
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	392 633,16	0,30	449 535,92
<b>Razem</b>	<b>23 329 400,86</b>	<b>17,77</b>	<b>27 874 683,43</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>131 271 968,45</b>	<b>100,00</b>	<b>135 438 396,63</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
kapitał podstawowy	8 840 000,00	6,73	8 840 000,00
kapitał zapasowy	27 651 743,65	21,06	26 864 391,35
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) netto	-1 424 228,50	-1,08	787 352,30
odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>35 067 515,15</b>	<b>26,71</b>	<b>36 491 743,65</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
rezerwy na zobowiązania	14 632 907,91	11,15	14 510 876,80
zobowiązania długoterminowe	17 423 115,38	13,27	15 686 136,65
zobowiązania krótkoterminowe	12 505 042,02	9,53	12 279 118,56
1) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00

2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3) wobec pozostałych jednostek	12 468 877,64	9,50	12 250 226,69
a) z tytułu dostaw i usług	2 833 153,24	2,16	2 895 727,23
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	9 635 724,40	7,34	9 354 499,46
4) fundusze specjalne	36 164,38	0,03	28 891,87
rozliczenia międzyokresowe	51 643 387,99	39,34	56 470 520,97
<b>Razem</b>	<b>96 204 453,30</b>	<b>73,29</b>	<b>98 946 652,98</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>131 271 968,45</b>	<b>100,00</b>	<b>135 438 396,63</b>

## Wskaźniki finansowe:

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
				2018	2017	2016
<b>I.</b>	<b>Wstępna analiza bilansu</b>	wskaźnik bezpieczny	miernik	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
1	Złota reguła bilansowania $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$	100-150	procent	86,86%	91,71%	90,00%
1a	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$	40-80	procent	86,12%	1,42%	73,02%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}} \times 100$	powyżej 100	procent	36,45%	36,88%	35,03%
3	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	35 067,5	36 491,7	35 704,4
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe}}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	30-50	procent	82,23%	79,42%	82,50%
<b>II.</b>	<b>Wskaźniki rentowności</b>	wskaźnik bezpieczny	miernik	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	5-8	procent	-1,08%	0,58%	0,16%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ogółem}} \times 100$	3-8	procent	-2,26%	1,30%	0,31%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}} \times 100$	15-25	procent	-4,06%	2,16%	0,61%
8	Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek})}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	-	procent	-0,68%	0,98%	0,63%
9	Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wsk. dodatni	procent	-3,38%	1,17%	-0,02%
10	Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych}}{\text{kapitał własny} + \text{zobow. długoterminowe}} \times 100$	-	procent	-1,45%	1,05%	0,40%
<b>III.</b>	<b>Wskaźniki płynności finansowej</b>	wskaźnik bezpieczny	miernik	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
12	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	1,87	2,26	2,75
13	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	1,71	2,11	2,57

14	<b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b> <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	1,13	1,62	1,77
15	<b>Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej</b> <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	2,23	1,90	2,92
IV.	<b>Wskaźniki rotacji (obrotowość)</b>	wskaźnik bezpieczny	miernik	2018	2017	2016
16	<b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b> <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	10	9	4
17	<b>Spływ należności (w dniach)</b> <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	38	41	20
18	<b>Spłata zobowiązań (w dniach)</b> <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	18	17	7
19	<b>Produktywność aktywów</b> <u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,44	0,41	0,44

Dokonana na dzień bilansowy analiza dowodzi, że nie istnieją przesłanki do stwierdzenia zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

Podpisy wszystkich członków zarządu:			
Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 27.03.2019	Mieczysław Podmokły	Prezes Zarządu	
Tychy dnia 27.03.2019	Krzysztof Setlak	Wiceprezes Zarządu	