

A. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Stan na 01.01.2018 r.	0,00	0,00	797 224,34	0,00	797 224,34
Zwiększenia	0,00	0,00	899 232,51	0,00	899 232,51
- przyznanie limitów CO2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- uprawnienia do emisji CO2 EUACO2	0,00	0,00	890 154,51	0,00	890 154,51
- program OFFICE	0,00	0,00	9 078,00	0,00	0,00
- zwiększenie wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	626 947,98	0,00	626 947,98
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	5 081,00	0,00	5 081,00
- odpis emisji CO2	0,00	0,00	621 866,98	0,00	119 778,09
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1 069 508,87	0,00	1 069 508,87
UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
Stan na 01.01.2018 r.	0,00	0,00	787 149,38	0,00	787 149,38
Zwiększenia	0,00	0,00	899 148,00	0,00	899 148,00
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	899 148,00	0,00	899 148,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	626 947,98	0,00	626 947,98
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	5 081,00	0,00	5 081,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis emisji CO2	0,00	0,00	621 866,98	0,00	621 866,98
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	0,00	1 059 349,40	0,00	1 059 349,40
WARTOŚĆ NETTO					
Wartość netto na 01.01.2018 r.	0,00	0,00	10 074,96	0,00	10 074,96
Wartość netto na 31.12.2018 r.	0,00	0,00	10 159,47	0,00	10 159,47

Włoczek

Włoczek

Dodatkowe informacje dotyczące emisji dwutlenku węgla ujętych w ewidencji jako wartości niematerialne i prawne.

Wyszczególnienie	liczba	wartość
Pozostałe na lata 2018 - 2020 - po weryfikacji roku 2017	29 193,00	7 882,11
z Krajowego Planu na rok 2013	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2014	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2015	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2016	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2017	9 504,00	2 566,08
z Krajowego Planu na rok 2018	7 966,00	2 150,82
z Krajowego Planu na rok 2019	6 545,00	1 767,15
z Krajowego Planu na rok 2020	5 178,00	1 398,06
Zakup EUA	10 000,00	890 154,51
Uprawnienia razem: przyznane i zakupione	39 193,00	898 036,62
Wykorzystane na potrzeby własne w 2018r. - przed raportem emisji CO2 w 2019r (za rok 2018)	26 782,00	894 685,65
zakupione	10 000,00	890 154,51
z puli roku 2017	9 504,00	2 566,08
z puli roku 2018	7 278,00	1 965,06
Pozostałe na lata 2019 - 2020 - po weryfikacji	12 411,00	3 350,97
z Krajowego Planu na rok 2013	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2014	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2015	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2016	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2017	0,00	0,00
z Krajowego Planu na rok 2018	688,00	185,76
z Krajowego Planu na rok 2019	6 545,00	1 767,15
z Krajowego Planu na rok 2020	5 178,00	1 398,06

Handwritten signature

Handwritten signature

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 01.01.2018 r.	730 512,07	8 122 502,32	14 333 514,05	171 008,89	146 830,69	23 504 368,02
Zwiększenia	0,00	518 813,39	248 977,66	53 935,19	14 377,02	836 103,26
- przyjęcie z budowy	0,00	518 813,39	16 114,27	0,00	0,00	534 927,66
- zakup	0,00	0,00	189 901,34	53 935,19	14 377,02	258 213,55
- umorzenie jednorazowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	42 962,05	0,00	0,00	42 962,05
- aport pwug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	65 943,22	0,00	0,00	65 943,22
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	65 943,22	0,00	0,00	65 943,22
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018 r.	730 512,07	8 641 315,71	14 516 548,49	224 944,08	161 207,71	24 274 528,06
AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
Stan na 01.01.2018 r.	114 854,35	4 140 637,25	8 839 562,68	139 114,10	123 594,18	13 357 762,56
Zwiększenia	21 203,88	243 652,96	1 005 557,34	33 403,34	19 568,44	1 323 385,96
- amortyzacja za okres	21 203,88	243 652,96	1 005 557,34	33 403,34	19 568,44	1 323 385,96
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	65 943,22	0,00	0,00	65 943,22
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	65 943,22	0,00	0,00	65 943,22
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018 r.	136 058,23	4 384 290,21	9 779 176,80	172 517,44	143 162,62	14 615 205,30
WARTOŚĆ NETTO						
Wartość netto na 01.01.2018 r.	615 657,72	3 981 865,07	5 493 951,37	31 894,79	23 236,51	10 146 605,46
Wartość netto na 31.12.2018 r.	594 453,84	4 257 025,50	4 737 371,69	52 426,64	18 045,09	9 659 322,76
w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2018 r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortyzacja na kontach 401-01 i 401-02 wynosi 1. 329.083,58 zł (różnica wynosi 5.697,62 zł- zapis na koncie 401-2, amortyzacja pozostałych środków trwałych). Jest to wartość przekazanych narzędzi, przyrządów na magazyn, narzędziownię, odpisanych jednorazowo w koszty amortyzacji.




Nota objaśniająca nr 3 - środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na 01.01.2018 r.	378 492,76
2.	Zwiększenia:	1 541 111,20
	- zakupy gotowych obiektów	258 213,55
	- wnip - uprawnienia do praw emisji CO2 - EUA	890 154,51
	- wnip - program	9 078,00
	- nakłady na węzły, sieci i przyłącza	338 627,72
	- odsetki, opłaty od kredytów w okresie realizacji	0,00
	- grunty i pwug	0,00
	- nakłady na kocioł K-6	45 158,90
	- nakłady na pozostałe środki trwałe- korekta	-121,48
	- skorygowana cena nabycia (pożyczka)	0,00
3.	Zmniejszenia:	1 692 373,72
	- przekazanie do używania środków trwałych	793 141,21
	- przekazanie do używania wnip	9 078,00
	- wykorzystanie uprawnień praw emisji CO2-EUA	890 154,51
	- przekazanie na środki obrotowe	0,00
	- sprzedaż środka trwałego w budowie	0,00
4.	Stan na koniec okresu BZ	227 230,24

Nota objaśniająca nr 4 – zaliczki na środki trwałe w budowie

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans Otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia:	0,00
	-	
	-	
	-	
3.	Zmniejszenia:	0,00
		0,00
	-	
	-	
4.	Stan na 31.12.2018 r.	0,00

Nota objaśniająca nr 5 - wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych

Spółka nie dokonała w bieżącym roku obrotowym odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych.

Handwritten signature

Handwritten signature

Nota objaśniająca nr 6 - inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Aktualizacja (+,-)	Stan na 31.12.2018 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Oinne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 7 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zmiany w ciągu okresu		Stan na 31.12.2018 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia (m ²)	6 006,00	0,00	0,00	6 006,00
2.	Wartość	330 426,45	0,00	21 203,88	309 222,57

Waw

W

Nota objaśniająca nr 8 - wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie w tym z tytułu umów leasingu spełniających wymogi art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości	Wartość			
		stan na 01.01.2018	zmiany w ciągu roku		stan na 31.12.20108
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Nota nr 9 - zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał(fundusz własny)0	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	363 016,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	113 479,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	59 732,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	53 747,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	173 461,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	81 027,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	92 434,00	0,00	0,00	0,00
2.	Stan na koniec roku	303 034,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	249 287,00	x	x	x

Handwritten signatures in blue ink.

3) Objasnienia dotyczace zapasow

Nota objaśniająca nr 10 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2017 r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2018 r. w cenach nabycia / zakupu	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2018r.
1	Materiały	2 322 221,53	2 790 584,18	0,00	2 790 584,18
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 322 221,53	2 790 584,18	0,00	2 790 584,18

Nota objaśniająca nr 11 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	
1.	Materiały	1 234 769,59	1 359 146,05	13 263,43	183 405,11	2 790 584,18
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 234 769,59	1 359 146,05	13 263,43	183 405,11	2 790 584,18

Nota objaśniająca nr 12 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2018 r.
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[Signature] *[Signature]*

4) Objaśnienia dotyczące należności oraz inwestycji krótkoterminowych - według pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 13 - należności długoterminowe

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
		Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 14 - należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018			Stan na 31.12.2018		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 990 438,13	29 041,44	1 961 396,69	1 912 723,60	75 148,46	1 837 575,14
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 782 196,85	29 041,44	1 753 155,41	1 571 778,67	75 148,46	1 496 630,21
	- do 12 miesięcy	1 782 196,85	29 041,44	1 753 155,41	1 571 778,67	75 148,46	1 496 630,21
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	93 784,26	0,00	93 784,26	268 320,41	0,00	268 320,41
	c) inne	114 457,02	0,00	114 457,02	72 624,52	0,00	72 624,52
	- dotyczące działalności operacyjnej	10 404,52	0,00	10 404,52	324,52	0,00	324,52
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotyczące ZFŚS	104 052,50	0,00	104 052,50	72 300,00	0,00	72 300,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 990 438,13	29 041,44	1 961 396,69	1 912 723,60	75 148,46	1 837 575,14

Nota objaśniająca nr 15 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1	do 1 miesiąca	1 318 780,59	91 532,89	1 410 313,48	10 410,97	1 399 902,51
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	63 000,87	63 000,87	10 185,58	52 815,29
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	38 286,11	38 286,11	33 632,97	4 653,14
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	56 329,62	56 329,62	17 070,35	39 259,27
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	3 848,59	3 848,59	3 848,59	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 318 780,59	252 998,08	1 571 778,67	75 148,46	1 496 630,21

Nota objaśniająca nr 16 - dane o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie - uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2018 r.
1.	należności z tyt. dostawy ciepła	1 652,13	62 652,27	0,00	1 652,13	62 652,27
2.	odsetki	3 542,69	10 410,97	0,00	3 542,69	10 410,97
3.	koszty postępowania	7 059,39	0,00	0,00	7 059,39	0,00
4.	należności z tyt. najmu	9 979,50	2 085,22	0,00	9 979,50	2 085,22
5.	pozostałe		0,00	0,00		0,00
Razem, w tym:		22 233,71	75 148,46	0,00	22 233,71	75 148,46
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tyt. dostaw i usług	22 233,71	0,00	0,00	22 233,71	0,00

Nota objaśniająca nr 17 - inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	98 766,09	66 354,76	0,00	66 354,76
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	98 766,09	66 354,76	0,00	66 354,76
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 766,09	66 354,76	0,00	66 354,76
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	98 766,09	66 354,76	0,00	66 354,76

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 18 A - dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych (dla spółek akcyjnych)

nie dotyczy

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w Kapitale akcyjnym Spółki
		zwykle	uprzywilejowane	inne		
1.					0,00%	
2.					0,00%	
3.					0,00%	
4.					0,00%	
	Razem	0	0	0	0,00	0,00%

[Signature]
10

5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

Nota objaśniająca nr 18 – kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2018 r. wynosi 5 431 200,00 zł i składa się z 8 760 udziałów o wartości nominalnej 620,00 zł każdy. Na koniec roku udziałowcem / właścicielem Spółki była:

Nazwa Spółki / wspólnika	Ilość i wartość posiadanych udziałów/ kapitału przez wspólników	% posiadanych głosów
- Gmina Miejska Koło	8.760 x 620,00 = 5. 431 200,00	100,00%

Struktura własnościowa w 2018 roku nie uległa zmianie.

Wartość kapitału zakładowego w 2018 roku nie uległa zmianie.

W spółce nie występują należne wpłaty na kapitał podstawowy, ani udziały (akcje) własne.

6) Dane o pozostałych kapitałach (funduszach) wykazanych w części A pasywów bilansu

Nota objaśniająca nr 19 - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z aktualizacji wyceny
1	Stan na początek roku	4 535 136,12	0,00	0,00
	a) zwiększenia	885 847,24	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ponad wymagane ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z zysku	885 847,24	0,00	0,00
	- dopłaty	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) na koniec roku	5 420 983,36	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 20 - propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	-562 792,85
2	Proponowany podział zysku	0,00
	a) wypłata dywidendy (zaliczki	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	0,00
	e) zasilenie funduszy specjalnych - ZFŚS	0,00
	f) inne	0,00
3	Proponowane pokrycie straty:	562 792,85
	a) kapitałem zapasowym	562 792,85
	b) z zysków lat następnych	0,00
	c) z dopłat	0,00
	d) inne	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+)zysk (-) strata	0,00

7) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 21 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Stan na 31.12.2018 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- część dotycząca operacji wynikowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne (6)*	1 424 123,26	314 376,67	312 103,92	114 358,01	1 312 038,00
	a) długoterminowe	1 081 249,04	121 550,47	50 041,12	36 789,06	1 115 969,33
	- na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	1 081 249,04	121 550,47	50 041,12	36 789,06	1 115 969,33
	b) krótkoterminowe	342 874,22	192 826,20	262 062,80	77 568,95	196 068,67
	- na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe	187 381,98	129 240,96	168 670,56	15 468,95	132 483,43
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	93 392,24	63 585,24	93 392,24	0,00	63 585,24
	- rezerwa na premie, nagrody	62 100,00	0,00	0,00	62 100,00	0,00

3	Pozostałe rezerwy (6)*	356 137,74	89 028,00	356 137,74	0,00	89 028,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	356 137,74	89 028,00	356 137,74	0,00	89 028,00
	- na badanie sprawozdania finansowego i CO2	9 800,00	12 700,00	9 800,00	0,00	12 700,00
	- zakup białych certyfikatów, uprawnień	346 337,74	76 328,00	346 337,74	0,00	76 328,00
	Razem	1 780 261,00	403 404,67	668 241,66	114 358,01	1 401 066,00

*oznaczyć, sposób księgowania

6 - księgowane jako BRMK - w koszty operacyjne

8 - księgowane jako rezerwy, w pozostałe koszty operacyjne

Różnica między BO, a BZ wynosi -379 195,00

Różnica stanu rezerw wynika:

- zwiększenie przychodu finansowego (rozwiązanie rezerw na odsetki)	0,00
długoterminowe	0,00
krótkoterminowe	0,00
- zwiększenie / zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej (rezerwy na świadczenia pracownicze)	-112 085,26
- zwiększenie / zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej (pozostałe)	-267 109,74

Różnica między obiema pozycjami stanowi zmianę stanu rezerw -379 195,00

8) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania

Nota objaśniająca nr 22 - zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r. wg okresu wymagalności			
			od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	378 392,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	378 392,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	378 392,54	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 23 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) inne		0,00	0,00
	- dotyczące działalności operacyjnej		0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
	- dotyczące działalności finansowej		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		1 715 342,71	3 055 746,26
	a) kredyty i pożyczki		714 717,20	1 020 669,72
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		350 784,43	1 199 089,81
	- do 12 miesięcy		350 784,43	1 199 089,81
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń		497 394,67	629 399,71
	h) z tytułu wynagrodzeń		143 766,48	174 756,09
	i) inne		8 679,93	31 830,93
	- dotyczące działalności operacyjnej		0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej		0,00	23 370,00
	- dotyczące działalności finansowej		8 679,93	8 460,93
3	Fundusze specjalne		144 196,76	123 261,53
	Razem		1 859 539,47	3 179 007,79

Nota objaśniająca nr 24 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym			
				Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane		
1	do 1 miesiąca	341 584,57	167 011,17	167 011,17	0,00	0,00	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	9 199,86	1 030 816,32	1 030 816,32	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	1 262,32	1 262,32	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	350 784,43	1 199 089,81	1 199 089,81	0,00	0,00	0,00

Handwritten signature and date: 014

Nota objaśniająca nr 25 - zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wobec	Stan na	
		01.01.2018 r.	31.12.2018 r.
1	Budżetu państwa	0,00	0,00
2	Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 26 - wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
					stan na dzień 01.01.2018	stan na dzień 31.12.2018
1	Hipotecznie	WFOŚiGW w Poznaniu pożyczka na inwestycję "Rozbudowa istniejącej kotłowni węglowej o kocioł na biopaliwo"	2 500 000,00	2 598 000,00	689 800,00	375 000,00
	Cesja wierzytelności			652 000,00		
	Cesja praw z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzenia oraz sieci ciepłych			2 598 000,00		
	Weksel in blanco					
2	Weksel in blanco	PKO BP kredyt w formie limitu kredytu wielocelowego do 1 500 000,00 zł	wykorzystanie na 31.12.2018r. 611 839,44	2 250 000,00	393 887,09	611 839,44
3	Przewłaszczenie na zabezpieczenie na rzecz Banku Samochodu	RCI Banque oddział w Polsce; kredyt na zakup samochodu (wraz z umową cesji praw z polisy ubezpieczeniowej oraz przewłaszczenia na zabezpieczeniu	29 242,50	29 242,50	0,00	29 242,50
	Cesja na rzecz Banku praw z umów ubezpieczenia Auto Casco Samochodu					
	Cesja na rzecz Banku praw z umów ubezpieczenia na życie					
Razem				9 118 669,72	1 083 687,09	1 016 081,94

Nota objaśniająca nr 27 - zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

nie wystąpiły

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem, w tym między innymi z tytułu:	0,00	0,00
	- gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	- kaucji i wadium	0,00	0,00
	- indosu weksli	0,00	0,00
	- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00

 15

9) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 28 - wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	363 016,00	303 034,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	363 016,00	303 034,00
	- dotyczących operacji wynikowych	363 016,00	303 034,00
	- dotyczących operacji kapitałowych	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
	- koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji, w tym:	0,00	0,00
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu długoterminowych umów na usługi	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 111,26	51 875,53
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 111,26	51 875,53
	- remonty środków trwałych	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe, odpowiedzialności osób zarządzających	4 269,11	6 187,58
	- prenumeraty, inne zakupy	5 842,15	45 687,95
	- nadwyżka rzeczywistych kosztów wytworzenia nad zarachowanymi kosztami usług długotermin.	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	0,00	0,00
	- koszty finansowe z tytułu potrąconych z góry prowizji i odsetek	0,00	0,00
	- zarachowane niezapadłe odsetki od lokat terminowych lub pożyczek	0,00	0,00
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	0,00	0,00
	- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów długoterminowych	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa	44 371,38	76 671,78
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	44 371,38	76 671,78
	a) długoterminowe	34 642,25	63 070,35
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	34 642,25	63 070,35
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	9 729,13	13 601,43
	- równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	9 729,13	13 601,43
	- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

UWAGA!

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów opisano w nodzie objaśniającej nr 21 dotyczącej rezerw

B. Wyjaśnienia do rachunków zysków i strat

Nota objaśniająca nr 29 - struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	14 038 393,70	13 955 460,89	0,00	0,00
	1) wyrobów, w tym:	13 509 361,93	13 397 115,04	0,00	0,00
	- energia cieplna	13 509 361,93	13 397 115,04	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	529 031,77	558 345,85	0,00	0,00
	- usługi działalności podstawowej co i cw	142 962,14	202 295,30	0,00	0,00
	- usługi wynajem i dzierżawa nieruchomości	333 849,63	321 635,75	0,00	0,00
	- usługi - sprzedaż hurtowa złomu	52 220,00	34 414,80	0,00	0,00
	- usługi - badania i analizy techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	311,37	51,75	0,00	0,00
	1) towarów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) materiałów, w tym:	311,37	51,75	0,00	0,00
	- sprzedaż miału	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż pozostałych materiałów	311,37	51,75	0,00	0,00
	Razem 1 + 2	14 038 705,07	13 955 512,64	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 30 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A	Koszty według rodzaju	16 165 552,79	13 481 302,24
1	Amortyzacja	2 228 231,58	1 894 981,65
2	Zużycie materiałów i energii	6 022 064,67	5 891 110,33
3	Usługi obce	3 212 880,05	1 632 856,58
4	Podatki i opłaty, w tym:	395 891,32	398 227,22
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	3 282 593,45	2 863 623,56
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	901 063,17	727 444,60
7	Pozostałe koszty rodzajowe	122 828,55	73 058,30
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)	-253 670,86	-169 800,12
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych produktów	0,00	0,00
2	Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3	Odpisanie kosztów produkcji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-247 216,62	-169 800,12
5	Inne (koszty dot. usług transportowych i pozostałych usług)	-6 454,24	0,00
C	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)	-379 195,00	-161 145,05
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)	-379 195,00	-161 145,05
D	Koszt własny sprzedaży A+-B+/-C	15 532 686,93	13 150 357,07
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 090 744,67	12 011 886,47
2	Koszty handlowe	0,00	0,00
3	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
4	Koszty ogólnozakładowe (zarządu)	1 441 942,26	952 029,04
E	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47,05	311,37
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	47,05	311,37

dane z
zatwierdzonego
sprawozdania
finansowego za rok
2017

Nota objaśniająca nr 31 - pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym przychody nie podlegające opodatkowaniu
I	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych*	3 000,00	8 407,69	0,00
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	3 000,00	8 352,04	0,00
	- limity emisji CO2	0,00	0,00	0,00
	- odzyski z likwidacji środków trwałych	0,00	55,65	0,00
	- odszkodowania z tytułu kradzieży, wypadków środków transportowych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	- dotacje i dopłaty do sprzedaży lub kosztów	0,00	0,00	0,00
	- odpisy dotacji, subwencji i dopłat (równowartość amortyzacji)	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	503 034,11	1 175 116,30	10 661,65
	- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu i dwutlenku węgla	0,00	0,00	0,00
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wnip	6 687,99	10 661,65	10 661,65
	- otrzymane odszkodowania	0,00	0,00	0,00
	- refundacja wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	- najem , dzierżawa , pozostałe	3 336,18	3 293,11	0,00
	- zużel	43 461,18	46 863,88	0,00
	- usługi koparko-ładowarką	1 669,62	507,32	0,00
	- nadwyżki inwentaryzacyjne	423 837,66	1 074 608,33	0,00
	- inne, w tym:	23 349,48	39 021,04	0,00
	-sprzedaż inne usługi	2 397,40	3 456,01	0,00
	- sprzedaż usług transportowych	61,43	51,82	0,00
	- pozostała sprzedaż	3 815,00	26 510,00	0,00
	- pozostałe przychody	17 075,65	8 842,24	0,00
	- otrzymane kary oraz zwrot kosztów sądowych	692,00	160,97	0,00
	Razem	506 034,11	1 183 523,99	10 661,65

dane z
zatwierdzonego
sprawozdania
finansowego za
rok 2017

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 32 - pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I	Koszty ze zbycia niefinansowych aktywów operacyjnych*	0,00	0,00	0,00
	- wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- koszty likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	64 737,49	64 737,49
	- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- zapasów	0,00	0,00	0,00
	- należności	0,00	64 737,49	64 737,49
III	Inne koszty operacyjne	86 355,38	25 910,07	6 712,22
	- różnice inwentaryzacyjne	9 636,47	0,00	0,00
	- odpisy aktualizacyjne należności	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa na badanie bilansu	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa na dwutlenek węgla	0,00	0,00	0,00
	- wniesione opłaty sądowe	0,00	1 312,12	0,00
	- zapłacone odszkodowania	28 441,00	0,00	0,00
	- przekazane darowizny rzeczowe i finansowe	41 237,50	6 706,20	6 706,20
	- koszty pozostałych usług	421,15	0,00	0,00
	- koszty wynajmu i dzierżaw - pozostałe	0,00	0,00	0,00
	- koszty sprzedaży zużła	2 907,77	5 789,39	0,00
	- koszty usług koparko- ładowarki	2 493,63	648,90	0,00
	- koszty usług transportowych	331,89	15,95	0,00
	- kary	0,00	0,00	0,00
	- inne	885,97	11 437,51	6,02
				0,00
	Razem	86 355,38	90 647,56	71 449,71

* W ramach zysków i strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów operacyjnych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

Nota objaśniająca nr 33 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym przychody nie podlegające opodatkowaniu
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	6 943,51	26 799,63	11 677,95
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	0,00
	- odsetki od należności	0,00	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	6 943,51	26 799,63	11 677,95
	- od środków i lokat na rachunkach powyżej 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	47,94	50,84	0,00
	- odsetki od należności	6 895,57	26 748,79	11 677,95
III	Przychody ze zbycia inwestycji*	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji, udziałów	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	3 471,82	3 471,82
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki	0,00	0,00	0,00
	- wycena bilansowa kredytów i pożyczek	0,00	3 471,82	3 471,82
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00
	-			
	Razem	6 943,51	30 271,45	15 149,77

Antek *W* 21

Nota objaśniająca nr 34 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący	
			wartość	w tym nie stanowi kosztów uzyskania przychodów
I.	Odsetki	35 556,33	29 704,49	5 374,78
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	35 556,33	29 704,49	5 374,78
-	odsetki od kredytów i pożyczek	34 978,43	28 876,84	4 587,78
-	odsetki od zobowiązań (w tym budżetowych)	577,90	827,65	787,00
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
II.	Koszty ze zbycia inwestycji *	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
-	wartość sprzedanych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
-	obniżenie wartości długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	- obniżenie wartości krótkoterminowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	5 433,17	19 032,90	10 410,97
-	ujemne różnice kursowe **	0,00	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący wartość należności z tytułu operacji finansowych	0,00	10 410,97	10 410,97
-	dopłaty wniesione do spółki	0,00	0,00	0,00
-	provizje od kredytu i od gotowości kredytowej	3 698,63	8 621,93	0,00
-	wycena bilansowa kredytów i pożyczek	1 699,54	0,00	0,00
-	inne koszty finansowe	35,00	0,00	0,00
-	wyksięgowanie niesściągalnych odsetek	0,00	0,00	0,00
	Razem	40 989,50	48 737,39	15 785,75

* W rachunku zysków i strat prezentowany jest wynik ze zbycia inwestycji: zysk w przychodach finansowych, strata w kosztach finansowych

Nota objaśniająca nr 35 - informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

nie wystąpiły

Lp.	Nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Zyski losowe	0,00	0,00
2.	Zyski pozostałe	0,00	0,00
3.	Razem (1+ 2)	0,00	0,00
4.	Straty losowe	0,00	0,00
5.	Straty pozostałe	0,00	0,00
6.	Razem (4 + 5)	0,00	0,00
7.	Różnica - losowe (1- 4)	0,00	0,00
8.	Różnica - pozostałe (2 - 5)	0,00	0,00
9.	Ogółem (7 +/- 8)	0,00	0,00
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych od pozycji 9	0,00	0,00

Handel W 22

Nota objaśniająca nr 36 - rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-502 810,85
2.	Zmiana stanu produktów (+) (-)	0,00
3.	Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00
	- przychody z dywidend	0,00
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	0,00
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, nie zaliczone do podatkowych (-)	10 661,65
	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	0,00
	- wartość amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie śr. trw. i wnip	10 661,65
5.	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	15 149,77
	- naliczone odsetki od należności	11 677,95
	- skorygowana cena zobowiązań	3 471,82
	- inne	0,00
6.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń	0,00
7.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w latach ubiegłych	0,00
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych	0,00
	- inne	0,00
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dótacjami i dopłatami z budżetu państwa	0,00
9.	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	134 537,49
	- odsetki za zwłokę od należności budżetowych	787,00
	- amortyzacja od środków trwałych, w tym otrzymanych nieodpłatnie	35 326,33
	- darowizny	6 706,20
	- PFRON	64 242,00
	- koszty reprezentacji	4 502,39
	- składki na rzecz organizacji	1 836,75
	- VAT od faktur nie do odliczenia	1 374,68
	- VAT od faktur- odpisy aktualizujące	12 105,42
	- zapłacone kary, odszkodowania	0,00
	- ubezpieczenie OC Zarządu, RN, Gł. Księg.	834,13
	- pozostałe (parkingi, autostrady, inne)	6 022,59
	- inne	800,00
10.	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	-122 302,13
	- skorygowana cena zobowiązań	0,00

[Signature]

- saldo rezerw utworzonych i rozwiązanych w 2018r. związanych z działalnością operacyjną	-379 195,00
- różnice inwentaryzacyjne	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło	15 767,26
- opłata za korzystanie ze środowiska	65 365,00
- składki ZUS za XI i XII, 2018 r.	108 129,79
- odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00
- opłata zastępcza	0,00
- odsetki od kredytu i pożyczek za rok 2018 do zapłaty w 2019r.	4 587,78
- odpisy aktualizujące należności	63 043,04
- wycena bilansowa kredytów i pożyczek	0,00
- inne	0,00
11. Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	126 809,62
- składki ZUS za XI i XII 2017 roku zapłacone w 2018 roku	92 783,37
- opłata za korzystanie ze środowiska za XII 2017 opłacona w 2018 r.	0,00
- opłata zastępcza za 2017r. opłacona w 2018 r.	28 075,42
- odsetki od kredytu i pożyczek za rok 2017 zapłacone w 2018r.	5 950,83
- stan rezerw	0,00
- inne	0,00
12. Inne zmiany (+) (-) - amortyzacja od środków trwałych (różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową)	-42 038,80
13. Dochód podatkowy (pozycje od 1 do 12)	-601 157,73
14. Odliczenia od dochodu	0,00
- darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
- część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	0,00
- inne	0,00
15. Podstawa opodatkowania (poz. 13 - 14)	-601 157,73
16. Podatek dochodowy (19%)	-114 219,97

Nota objaśniająca nr 37 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1.				
2.				
3.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 38 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W 2018 roku koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby wyniosły (w zł):

- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	227 943,45
- urządzenia techniczne i maszyny	19 273,17
- pozostałe (zakup)	0,00
Razem	247 216,62

Nota objaśniająca nr 39 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Środki trwałe	1 443 578,33	633 000,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	406 003,75	568 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	97 532,87	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	97 532,87	0,00
3.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	1 541 111,20	633 000,00
	Skorygowana cena nabycia	0,00	0,00
	Podsumowanie	1 541 111,20	633 000,00

Nota objaśniająca nr 40 - sprawozdania sporządzone zgodnie z wymogami art. 44 Ustawy Prawo energetyczne

Od 1 stycznia 2014r. zaczął obowiązywać zmieniony art. 44 Ustawy Prawo energetyczne, dotyczący obowiązku sporządzania przez Przedsiębiorstwa energetyczne sprawozdania finansowego zawierającego bilans oraz rachunek zysków i strat za okresy sprawozdawcze odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej wymienionych w tymże artykule. W 2015 Prezydent Andrzej Duda podpisał nowelizację Prawa energetycznego, która zmieniła m. in. treść art. 44. Zmiany zawężają obowiązki po stronie przedsiębiorstw ciepłowniczych.

Zmiany ujęte w ustawie "o zmianie ustawy - Prawo energetyczne oraz niektórych innych ustaw" z dnia 11.09.2015r. - Dz.U. z 2015r. Poz 1618- wskazują, iż przepisy art.44 mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2017r. Przedsiębiorstwo energetyczne mogło zastosować nowe przepisy art. 44 do sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy kończący się po dniu wejścia w życie wskazanej ustawy.

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządził sprawozdanie zgodnie z wcześniej obowiązującymi przepisami i poddał badaniu przez biegłego rewidenta.

Przedsiębiorstwo energetyczne to podmiot prowadzący działalność gospodarczą w zakresie wytwarzania, przetwarzania, magazynowania, przesyłania, dystrybucji paliw albo energii lub obrotu nimi albo przesyłania dwutlenku węgla.

W związku z wprowadzonymi zmianami Przedsiębiorstwo energetyczne było zobowiązane prowadzić ewidencję księgową w sposób umożliwiający odrębne obliczenie kosztów i przychodów, zysków i strat dla poszczególnych rodzajów działalności.

Mając na uwadze, że wymagany jest także podział pozycji bilansowych, takie same zasady ewidencji księgowej należy zastosować do pozycji bilansowych.

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kole spełniając wymogi Ustawy Prawo energetyczne sporządził sprawozdania z podziałem na:

- wytwarzanie,
- przesył i dystrybucja,
- pozostała działalność.

W polityce rachunkowości zostały ujęte zasady podziału pozycji bilansowych i wynikowych na poszczególne rodzaje działalności.

umorzenie bez emisji

- bezpośrednie przypisanie kont lub zapisów księgowych,
- zastosowanie odpowiednich kluczy podziałowych do kont wspólnych.

Dla potrzeb przygotowania sprawozdań zgodnie z art.44 Prawa energetycznego ustalono następujące zasady podziału pozycji bilansowych i wynikowych z uwzględnieniem podziału na wytwarzanie, przesył i dystrybucję oraz pozostałą działalność:

a) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przypisuje się do działalności z uwzględnieniem miejsca amortyzacji ujętego w ewidencji środków trwałych. W przypadku środków trwałych i wnip dotyczących działalności pomocniczej tj. kosztów ogólnych, transportu i kosztów wydziałowych podział następuje według struktury udziału kosztów amortyzacji dotyczącej wytwarzania oraz przesyłu i dystrybucji.

b) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się na dzień powstania i na dzień bilansowy w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego ustalonej przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego przypisanej i obliczonej dla każdej z działalności.

c) Wycena zapasów

Materiały

- * Materiały, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
 - * Pozostałe materiały zaewidencjonowane w magazynie dzieli się zgodnie ze strukturą zużycia materiałów w danym roku (z wyłączeniem miazgi i biomasy).
 - * Zużycie materiałów dotyczące kosztów ogólnych oraz transportowych dzielone są według struktury udziału kosztów zużycia materiałów dotyczących wytwarzania oraz przesyłu i dystrybucji .
- Zaliczki na dostawy
- * Zaliczki, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
 - * Pozostałe zaliczki dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

d) Wycena należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz dochodzone na drodze sądowej

- * Należności, przypisuje się bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności i ujmuje zgodnie z tą kwalifikacją po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące.
- * Odpisy aktualizujące dotyczące działalności koncesjonowanej dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .
- * Odpisy dotyczące pozostałej działalności pomniejszają należności dotyczące tej sfery działania.

Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

- * Należności, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Należności dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

Inne należności

- * Należności, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Należności dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .
- * Należności z tytułu spłaty pożyczek z ZFŚS oraz inne należności od pracowników dzieli się według schematu podziału kosztów wynagrodzeń ustalonych przez Zarząd. Należności dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów wynagrodzeń przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.

e) Wycena inwestycji krótkoterminowych

- * Środki pieniężne dotyczące działalności ZFŚS dzieli się według struktury odpisów na ZFŚS.
- Wartości dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .
- * Środki pieniężne działalności bieżącej dzielone są według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

f) Wycena krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych

- * Rozliczenia międzyokresowe, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Pozostałe rozliczenia dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

g) Kapitał własny

- * Kapitał podstawowy i zapasowy przypisuje się według wielkości umożliwiającej zrównanie aktywów i pasywów.
- * Zysk (strata) netto ujmuje się w wielkości wynikającej z rachunku zysków i strat wyliczonych dla poszczególnych rodzajów działalności.

h) Wycena rezerw

- * Rezerwy, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Pozostałe rezerwy dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

i) Wycena zobowiązań długoterminowych

- * Zobowiązania długoterminowe, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Pozostałe zobowiązania długoterminowe, dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

j) Wycena zobowiązań krótkoterminowych

Kredyty i pożyczki

- * Kredyty i pożyczki krótkoterminowe , które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Pozostałe kredyty i pożyczki krótkoterminowe, dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

- * Zobowiązania, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Zobowiązania dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

- * Zobowiązania, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Pozostałe zobowiązania dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

- * Zobowiązania, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

Inne zobowiązania

- * Zobowiązania, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.
- * Pozostałe zobowiązania dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów rodzajowych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .
- * Świadczenia BHP ujmowane są zgodnie z ujętymi w księgach kosztami. Koszty działalności pomocniczej dzieli się według struktury kosztów świadczeń pracowniczych przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Rozrachunki z tytułu Kasy Zapomogowo Pożyczkowej, składek PZU płaconych przez pracownika, składek na rzecz Solidarności oraz potrącenia komornicze dzieli się według schematu podziału kosztów wynagrodzeń ustalonych przez Zarząd. Zobowiązania dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów wynagrodzeń przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.

Zobowiązania inwestycyjne przypisuje się bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności.

Fundusze specjalne

- * Dzielone są według struktury odpisów na ZFŚS.
- * Wartości dotyczące działalności pomocniczej dzieli się według struktury udziału kosztów wynagrodzeń przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję .

k) Rozliczenia międzyokresowe- pasywa

- * Rozliczenia międzyokresowe przypisuje się bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności.

l) Przychody i koszty

- * Przychody i koszty, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją.

Nota objaśniająca nr 24 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności

- * Odsetki od należności, utworzenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek oraz rozwiązanie tych odpisów, których nie można bezpośrednio przypisać do rodzaju działalności dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż odsetki, których nie można przypisać bezpośrednio do rodzaju działalności dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Koszty odsetek i prowizji z tytułu kredytów i pożyczek, których nie można bezpośrednio przypisać do rodzaju działalności dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Przekazane darowizny, wynagrodzenie płatniak ujmuje się na działalności dotyczącej wytwarzania.
- * Refundacje z wynagrodzeń uczniów dzielone są po połowie na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Przychody wynikające ze sprzedaży złomu i odpadów dzieli się według struktury zużycia materiałów przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Inne przychody i koszty (różnice z zaokrągleń) dzieli się według struktury przychodów z działalności koncesjonowanej przypadających na wytwarzanie oraz przesył i dystrybucję.
- * Zyski i straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, które można przypisać bezpośrednio do poszczególnych rodzajów działalności ujmuje się zgodnie z tą kwalifikacją. Dotyczące działalności pomocniczej tj. kosztów ogólnych i transportu podział następuje według struktury udziału kosztów amortyzacji dotyczącej wytwarzania oraz przesyłu i dystrybucji .

m) Podatek dochodowy od osób prawnych

- * Ujmuje się w wielkości wynikającej z zastosowanych zasad i obliczeń dla poszczególnych rodzajów działalności.

Na podstawie przyjętych zapisów w polityce rachunkowości sporządzono poniższe noty.

Wyszczególnienie	Wytwarzanie	Przesył dystrybucja	Pozostała działalność	Razem	Wytwarzanie	Przesył dystrybucja	Pozostała działalność	Razem
	2018				2017			
A. Przychody netto ze sprzed. prod.,tow. i mat.	9 915 870,73	3 481 244,31	558 397,60	13 955 512,64	9 951 455,77	3 557 906,16	529 343,14	14 038 705,07
I. Przychody netto ze sprzed. produktów	9 915 870,73	3 481 244,31	558 345,85	13 955 460,89	9 951 455,77	3 557 906,16	529 031,77	14 038 393,70
II Przychody netto ze sprzed. tow. I mat.	0,00	0,00	51,75	51,75	0,00	0,00	311,37	311,37
B. Koszty sprzedanych prod., tow. i mat.	12 118 852,69	1 792 956,09	178 982,94	14 090 791,72	9 929 895,16	1 952 665,46	129 623,91	12 012 184,53
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 118 852,69	1 792 956,09	178 935,89	14 090 744,67	9 929 895,16	1 952 665,46	129 325,85	12 011 886,47
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	47,05	47,05	0,00	0,00	298,06	298,06
C. Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-2 202 981,96	1 688 288,22	379 414,66	-135 279,08	21 560,61	1 605 240,70	399 719,23	2 026 520,54
D. Koszty sprzedaży (handlowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 232 400,91	191 178,23	18 363,12	1 441 942,26	760 840,39	169 993,11	21 195,54	952 029,04
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 435 382,87	1 497 109,99	361 051,54	-1 577 221,34	-739 279,78	1 435 247,59	378 523,69	1 074 491,50
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 096 480,14	32 691,71	54 352,14	1 183 523,99	423 837,66	54 387,82	27 808,63	506 034,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 407,69	0,00	0,00	6 407,69	0,00	0,00	3 081,73	3 081,73
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 088 072,45	32 691,71	54 352,14	1 175 116,30	423 837,66	54 387,82	24 726,90	502 952,38
H. Pozostałe koszty operacyjne	61 749,11	21 602,65	7 295,90	90 647,66	26 077,47	6 154,44	55 123,47	86 355,38
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 296,95	16 604,90	835,64	64 737,49	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	14 452,16	4 997,85	6 460,26	25 910,07	26 077,47	6 154,44	55 123,47	86 355,38
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2 400 651,84	1 508 199,15	408 107,78	-484 344,91	-340 519,69	1 483 480,97	351 208,85	1 494 170,23
J. Przychody finansowe	23 274,56	6 952,30	44,59	30 271,45	6 895,57	0,00	47,94	6 943,51
I. Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki uzyskane	19 802,74	6 952,30	44,59	26 799,63	6 895,57	0,00	47,94	6 943,51
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	3 471,82	0,00	0,00	3 471,82	0,00	0,00	0,00	0,00

K. Koszty finansowe	40 401,38	8 307,63	28,38	48 737,39	38 677,06	1 699,54	612,90	40 989,60
I. Odsetki	26 335,21	3 369,28	0,00	29 704,49	34 978,43	0,00	577,90	35 556,33
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	14 066,17	4 938,35	28,38	19 032,90	3 698,63	1 699,54	35,00	5 433,17
L. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-2 417 778,66	1 506 843,82	408 123,99	-502 810,85	-372 301,08	1 481 781,43	350 643,89	1 460 124,24
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(M.I - M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-2 417 778,66	1 506 843,82	408 123,99	-502 810,85	-372 301,08	1 481 781,43	350 643,89	1 460 124,24
O. Podatek dochodowy	51 265,49	7 952,64	763,87	59 982,00	-149 820,00	281 538,00	66 622,00	198 340,00
O.I. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	-147 520,00	281 538,00	66 622,00	200 640,00
O.II. Podatek dochodowy od osób prawnych odroczone	51 265,49	7 952,64	763,87	59 982,00	-2 300,00	0,00	0,00	-2 300,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-2 469 044,16	1 498 891,18	407 360,12	-562 792,85	-222 481,08	1 200 243,43	284 021,89	1 261 784,24

dane z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2017

Wyszczególnienie	Wytwarzanie	Przesył i dystrybucja	Pozostała działalność	Razem	Wytwarzanie	Przesył i dystrybucja	Pozostała działalność	Razem
	31.12.2018				31.12.2017			
A. AKTYWA TRWAŁE	7 181 795,04	2 886 507,23	131 444,20	10 199 746,47	7 726 826,50	3 050 018,06	121 344,62	10 898 189,18
I. Wartości niematerialne i prawne	9 213,09	946,38	0,00	10 159,47	8 365,91	0,00	1 709,05	10 074,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niemater. i prawne	9 213,09	946,38	0,00	10 159,47	8 365,91	0,00	1 709,05	10 074,96
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 975 785,95	2 779 443,85	131 323,20	9 886 553,00	7 486 769,59	2 966 366,06	71 962,57	10 525 098,22
1. Środki trwałe	6 851 627,05	2 676 372,51	131 323,20	9 659 322,76	7 486 769,59	2 567 873,30	71 962,57	10 146 605,46
a. grunty	488 834,15	24 876,26	80 743,43	594 453,84	521 154,29	68 608,44	25 894,99	615 657,72
b. budynki, lokale i obiekty	1 887 991,23	2 318 454,50	50 579,77	4 257 025,50	2 041 332,10	1 894 465,39	48 067,58	3 981 865,07
c. urządzenia techniczne i maszyny	4 413 934,39	323 437,30	0,00	4 737 371,69	4 873 112,34	620 839,03	0,00	5 493 951,37
d. środki transportu	45 139,34	7 287,30	0,00	52 426,64	27 934,35	3 960,44	0,00	31 894,79
e. inne środki trwałe	15 727,94	2 317,15	0,00	18 045,09	23 236,51	0,00	0,00	23 236,51
2. Środki trwałe w budowie	124 158,90	103 071,34	0,00	227 230,24	0,00	378 492,76	0,00	378 492,76
3. Zaliczki na środki trw. w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 796,00	106 117,00	121,00	303 034,00	231 691,00	83 652,00	47 673,00	363 016,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego pod. doch.	196 796,00	106 117,00	121,00	303 034,00	231 691,00	83 652,00	47 673,00	363 016,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 976 873,61	603 471,06	166 044,94	4 746 389,61	3 577 282,26	729 913,61	85 299,70	4 392 495,57
I. Zapasy	2 586 457,03	113 037,39	91 089,76	2 790 584,18	2 094 179,23	159 461,82	68 580,48	2 322 221,53
1. Materiały	2 586 457,03	113 037,39	91 089,76	2 790 584,18	2 094 179,23	159 461,82	68 580,48	2 322 221,53
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	1 296 362,91	467 943,88	73 268,35	1 837 575,14	1 421 992,39	526 623,45	12 780,85	1 961 396,69
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 296 362,91	467 943,88	73 268,35	1 837 575,14	1 421 992,39	526 623,45	12 780,85	1 961 396,69
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 069 442,66	368 720,37	58 467,18	1 496 630,21	1 291 539,51	461 615,90	0,00	1 753 155,41
- do 12 miesięcy	1 069 442,66	368 720,37	58 467,18	1 496 630,21	1 291 539,51	461 615,90	0,00	1 753 155,41
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	185 279,53	69 739,71	13 301,17	268 320,41	60 005,48	20 997,93	12 780,85	93 784,26
c. inne	41 640,72	29 483,80	1 500,00	72 624,52	70 447,40	44 009,62	0,00	114 457,02
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	48 757,92	15 910,01	1 686,83	66 354,76	54 582,52	40 245,20	3 938,37	98 766,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 757,92	15 910,01	1 686,83	66 354,76	54 582,52	40 245,20	3 938,37	98 766,09
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 757,92	15 910,01	1 686,83	66 354,76	54 582,52	40 245,20	3 938,37	98 766,09
- środki pieniężne w kasie i na rach. bankowych	48 757,92	15 910,01	1 686,83	66 354,76	54 582,52	40 245,20	3 938,37	98 766,09
-inne środki pieniężne (lokata)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 295,75	6 579,78	0,00	51 875,53	6 528,12	3 583,14	0,00	10 111,26
AKTYWA RAZEM	11 158 668,65	3 489 978,29	297 489,14	14 946 136,08	11 304 108,76	3 779 931,67	206 644,32	15 290 684,75

dane z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2017

Autent *Wł*

Wyszczególnienie	31.12.2018				31.12.2017			
	Wytwarzanie	Przesył i dystrybucja	Pozostała działalność	Razem	Wytwarzanie	Przesył i dystrybucja	Pozostała działalność	Razem
A. KAPITAŁ WŁASNY	7 613 941,14	2 398 264,49	277 184,88	10 289 390,51	6 980 036,01	4 736 043,07	-487 960,72	11 228 120,36
I. Kapitał podstawowy								
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy								
III. Udziały (akcje) własne								
IV. Kapitał zapasowy	10 082 985,29	899 373,31	-130 175,24	10 852 183,36	7 362 252,09	3 435 717,64	-831 633,61	9 966 336,12
V. Kapitał z aktualizacji wyceny								
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe								
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych								
VIII. Zysk (strata) netto	-2 469 044,15	1 498 891,18	407 360,12	-562 792,85	-382 214,08	1 300 325,43	343 672,89	1 261 784,24
IX. Odpisy z zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	3 644 727,61	1 091 713,80	20 304,26	4 666 745,67	3 051 523,53	884 760,23	126 290,63	4 062 584,39
I. Rezerwy na zobowiązania	881 496,81	519 569,19	0,00	1 401 066,00	1 160 119,96	588 041,04	62 100,00	1 780 261,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	793 537,01	518 500,99	0,00	1 312 038,00	931 506,62	492 616,64	0,00	1 424 123,26
- długoterminowa	683 708,15	432 261,18	0,00	1 115 969,33	710 020,25	371 228,79	0,00	1 081 249,04
- krótkoterminowa	109 828,86	86 239,81	0,00	196 068,67	221 486,37	121 387,85	0,00	342 874,22
3. Pozostałe rezerwy	87 959,80	1 068,20	0,00	89 028,00	228 613,34	65 424,40	62 100,00	356 137,74
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	87 959,80	1 068,20	0,00	89 028,00	228 613,34	65 424,40	62 100,00	356 137,74
III. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	378 392,54	0,00	0,00	378 392,54
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	378 392,54	0,00	0,00	378 392,54
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	378 392,54	0,00	0,00	378 392,54
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 659 879,73	498 823,80	20 304,26	3 179 007,79	1 502 968,21	292 380,63	64 190,63	1 859 539,47
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 569 588,98	478 823,80	15 471,30	3 055 746,26	1 411 883,06	244 009,71	59 449,94	1 715 342,71
a. kredyty i pożyczki	853 765,23	166 904,49	0,00	1 020 669,72	657 248,96	57 470,24	0,00	714 719,20
b. z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 114 654,52	81 759,35	2 675,94	1 199 089,81	268 916,10	63 669,29	18 199,04	350 784,43
- do 12 miesięcy	1 114 654,52	81 759,35	2 675,94	1 199 089,81	268 916,10	63 669,29	18 199,04	350 784,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń ...	444 868,34	173 682,06	10 849,31	629 399,71	382 259,04	85 886,61	29 249,02	497 394,67
h. z tytułu wynagrodzeń	150 918,92	21 891,12	1 946,05	174 756,09	98 248,86	33 630,24	11 887,38	143 766,48
i. inne	5 381,97	26 448,96	0,00	31 830,93	5 212,10	3 353,33	114,50	8 679,93
3. Fundusze specjalne	90 290,75	28 137,82	4 832,96	123 261,53	91 085,15	48 370,92	4 740,69	144 196,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 350,97	73 320,81	0,00	76 671,78	10 042,82	34 328,56	0,00	44 371,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 350,97	73 320,81	0,00	76 671,78	10 042,82	34 328,56	0,00	44 371,38
- długoterminowe	1 398,06	61 672,29	0,00	63 070,35	4 250,19	30 392,06	0,00	34 642,25
- krótkoterminowe	1 952,91	11 648,52	0,00	13 601,43	5 792,63	3 936,50	0,00	9 729,13
PASYWA RAZEM	11 158 668,65	3 489 978,29	297 489,14	14 946 136,08	10 031 561,54	5 620 793,30	-361 670,09	15 290 684,75

dane z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2017

[Signature]

C. Objąsnienia do instrumentów finansowych

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie posiada zobowiązań zaliczanych zgodnie z przepisami RMF z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczególowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149 poz. 1674) do instrumentów finansowych.

Zobowiązanie z tytułu pożyczki - WFOŚiGW w Poznaniu

wartość nominalna, w tym jako:	378 359,56
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	378 359,56
skorygowana cena nabycia	0,00
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	0,00
wartość według skorygowanej ceny nabycia	378 359,56
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	378 359,56

D. Wyjąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

<u>A.II.1 Amortyzacja</u>	2 228 231,58
- Wartości niematerialnych i prawnych	899 148,00
- Środków trwałych	1 329 083,58
<u>A.II.2 Zyski i straty z tytułu różnic kursowych</u>	0,00
- Zrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów	0,00
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od kredytów	0,00
- Niezrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00
<u>A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</u>	37 447,93
- Zapłacone odsetki	37 498,77
- Należne odsetki na dzień bilansowy od lokaty bankowej powyżej 3 m-cy	0,00
- Otrzymane odsetki bankowe	50,84
- Otrzymana dywidenda	0,00
- Należne odsetki na dzień bilansowy od pożyczek	0,00
- Inne	0,00
<u>A.II.4 Zysk/strata z działalności inwestycyjnej</u>	-8 407,69
- Przychody ze sprzedaży środków trwałych	8 352,04
- Wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	55,65
- Zysk ze zbycia papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu	0,00
- Darowizny rzeczowych aktywów trwałych	0,00
- Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
<u>A.II.5 Zmiana stanu rezerw</u>	-379 195,00
- Stan rezerw na początek roku	1 780 261,00
- Stan rezerw na koniec roku	1 401 066,00

<u>A.II.6 Zmiana stanu zapasów</u>	-468 362,65
- Stan zapasów na początek roku	2 322 221,53
- Stan zapasów na koniec roku	2 790 584,18
<u>A.II.7 Zmiana stanu należności</u>	123 821,55
- Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	0,00
- Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku	0,00
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	1 961 396,69
- Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku	1 837 575,14
- Stan należności inwestycyjnych na początek roku	0,00
- Stan należności inwestycyjnych na koniec roku	0,00
<u>A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</u>	1 019 656,30
<u>z wyjątkiem kredytów i pożyczek</u>	
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku	1 859 539,47
- Stan krótkoterminowych kredytów bankowych na początek roku	714 717,20
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku	29 510,50
- Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	3 179 007,79
- Stan krótkoterminowych kredytów bankowych na koniec roku	1 020 669,72
- Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku	23 370,00
- Wartość zobowiązań na koniec roku z tytułu wykupionych udziałów	0,00
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na początek roku	0,00
- Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku	0,00
<u>A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</u>	50 518,13
- Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	363 016,00
- Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	303 034,00
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	10 111,26
- Stan krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	51 875,53
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na początek roku	44 371,38
- Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów (pasywa) na koniec roku	76 671,78
<u>A.II.10 Pozostałe pozycje</u>	-46 433,87
- Straty losowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
- Zyski losowe dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
- Odpisy aktualizujące (niepieniężne) korygujące wartość rzeczowych aktywów trwałych (spadek)	0,00
- Odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych (wzrost)	0,00
- Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00
- Przekazanie aportu w postaci zapasów	0,00
- Konwersja należności na udziały lub akcje	0,00
- Konwersja zobowiązań na udziały lub akcje własne	0,00
- Odpis z zysku na fundusz świadczeń socjalnych	25 000,00
- Odpis z zysku na fundusz świadczeń socjalnych	55 000,00
- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiony bezpośrednio w kapitał	0,00
- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesionej bezpośrednio w kapitał	0,00
- Skorygowana cena nabycia kredytów i pożyczek	3 471,82
- Inne	12 962,05

<u>B.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u>	0,00
- Przychody w ciągu bieżącego roku ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	8 407,69
- Stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na początek roku	0,00
- Stan należności ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego na koniec roku	0,00
<u>B.I.3a Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych</u>	0,00
- Otrzymane w bieżącym roku dywidendy	0,00
- Otrzymane w bieżącym roku odsetki od udzielonych pożyczek	0,00
- Spłaty udzielonych pożyczek	0,00
<u>B.I.3b Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach</u>	0,00
<u>- inne wpływy z aktywów finansowych</u>	0,00
- Zlikwidowane w bieżącym roku lokaty bankowe	0,00
<u>B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</u>	1 551 556,82
- Zakupione w ciągu bieżącego roku wartości niematerialne i prawne	899 232,51
- Zakupiony w ciągu bieżącego roku rzeczowy majątek trwały	263 911,17
- Poniesione w bieżącym roku wydatki na środki trwałe w budowie	383 665,14
- Spłata w bieżącym roku zobowiązania inwestycyjnego	4 748,00
<u>B.II.3a Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</u>	0,00
- Zobowiązanie inwestycyjne z roku poprzedniego spłacone w roku bieżącym	0,00
<u>B.II.3b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</u>	0,00
<u>- nabycie aktywów finansowych</u>	0,00
- Wartość zakupionych w bieżącym roku papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży	0,00
- Lokaty bankowe utworzone w roku bieżącym	0,00
<u>B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne</u>	0,00
- Udzielona w roku bieżącym zaliczka na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00
- Zaliczka na poczet środka trwałego w budowie	0,00
<u>C.I.1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych</u>	0,00
- Wpływy netto z wydania udziałów	0,00
<u>C.I.2 Kredyty i pożyczki zaciągnięte</u>	245 802,35
- Kredyty długoterminowe zaciągnięte w bieżącym roku	0,00
- Kredyty krótkoterminowe zaciągnięte w bieżącym roku	245 802,35
<u>C.I.4 Inne wpływy finansowe</u>	50,84
- Dotacje otrzymane na budowę środków trwałych	0,00
- Otrzymane odsetki bankowe	50,84
<u>C.II.2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli</u>	0,00
- Wypłaty dywidend z zysku roku ubiegłego i lat poprzednich	0,00
- Wypłacona w roku bieżącym kwota za umorzone udziały	0,00
- Wpłaty z zysku jednoosobowych Spółek Skarbu Państwa	0,00
- Zwrot z dopłat udziałowcom	0,00

Antoni G.

<u>C.II.3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku</u>	375 937,00
- Wypłaty nagród z zysku dla pracowników	320 937,00
- Wydatki z zysku na ZFŚS	55 000,00
<u>C.II.4 Ślata kredytów i pożyczek</u>	314 800,00
- Kredyty i pożyczki spłacone w bieżącym roku	314 800,00
<u>C.II.7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</u>	0,00
- Spłaty rat kapitałowych	0,00
<u>C.II.8 Zapłacone odsetki</u>	38 861,82
- Zapłacone odsetki	38 861,82
- Zapłacone odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00
- Opłaty dodatkowe z tytułu leasingu finansowego	0,00
<u>C.II.9 Inne wydatki finansowe</u>	0,00
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe od kredytów	0,00

E. Objasnienie niektorych zagadnień osobowych

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

nie wystąpiły

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

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znacząca ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba o której mowa w lit. a) i b), lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

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

nie wystąpiły

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	16	14
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	32	36
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
	Ogółem	48	49

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia* Zarządu	169 032,20	0,00	171 371,13	0,00
2.	Wynagrodzenia* Rady Nadzorczej	86 955,16	0,00	83 841,14	0,00
	Razem	255 987,36	0,00	255 212,27	0,00

* wynagrodzenia brutto zarachowane w koszty lub ciężar rozliczenia wyniku, tj. w kwotach przyjmowanych do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych. W 2018 roku Spółka nie wypłaciła nagrody z zysku dla Prezesa Zarządu

5) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Członkowie organów	Stan na koniec roku				
	udzielone pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze*				
	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od-do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających					
Nadzorujących					

* bez pożyczek i świadczeń z ZFŚS

W 2018r. Spółka nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi - badanie rocznego sprawozdania finansowego- za rok 2018 wraz z wymogami art. 44 Prawa energetycznego ,

9 800,00

F. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu finansowym roku 2018 ujęto koszty nieuwzględnione w kosztach roku 2017

- pracowniczy program emerytalny	9 940,00
- podatek od nieruchomości	2 670,00

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji Spółki, a które nie spowodowały zmian w sprawozdaniu finansowym.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2018 roku wprowadzono następujące zmiany w zapisach Polityki Rachunkowości Miejskiego Zakładu Energetycznego Sp. z o.o. w Kole

Od środków trwałych fabrycznie nowych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 oraz wartości niematerialnych i prawnych, gdzie:

- wartość początkowa jednego środka trwałego, naytego w roku podatkowym wynosi co najmniej 10 000,00 zł lub
- łączna wartość początkowa co najmniej dwóch środków trwałych naytych w roku podatkowym, wynosi co najmniej 10 000,00 zł, a wartość początkowa każdego z nich przekracza 3 500,00 zł

mogą być dokonywane jednorazowe odpisy amortyzacyjne do wysokości 100 000,00 zł (łącznie z odpisami amortyzacyjnymi) w roku podatkowym, w którym zostały wprowadzone do ewidencji.

Ustalono zmianę w sprawie kwoty wartości, które kształtują się na poziomie od 0,5 % - 1% sumy bilansowej oraz 0,1% - 1% przychodów ze sprzedaży wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy, gdzie wartość nie ma wpływu na obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Możliwe jest zrównanie jednorazowego odpisu podatkowego z kosztami bilansowymi.

G. Objasnienia dotyczace grup kapitalowych

I. Informacje o wspolnych przedsiwzięciach, ktore nie podlegaja konsolidacji.

Lp.	Wyszczegolnienie	
1.	Procentowy udzial jednostki w przedsiwzięciu	/
2.	Zobowiazania zaciagniete w celu sfinansowania realizacji wspolnego przedsiwzięcia (bezposrednio i wspolnie)	
3.	Przychody uzyskane przez jednostke z realizacji wspolnego przedsiwzięcia	
4.	Inne	

II. Informacje o transakcjach z jednostkami powiazanymi

W roku obrotowym nie wystapily transakcje z jednostkami powiazanymi.

III. Wykaz spolek (nazwa, siedziba), w ktorych jednostka posiada co najmniej 20% udzialow w kapitale podstawowym lub ogolnej liczbie glósów w organie stanowiącym spolki

Udzialy w spolkach zaleznych i stowarzyszonych nie wystapily.

IV. Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Powyzsze nie dotyczy Spolki.

H. Informacje o polaczeniu spolek

W roku sprawozdawczym nie nastapilo polaczenie z zadna inna spolka.

I. Wyjasnienie zagrozeń dla kontynuacji dzialalnosci, haslowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego*

Niniejszym Zarzad w swietle posiadanych informacji oswiadcza, iz nie wystepuje niepewnosć co do mozliwosci kontynuowania dzialalnosci w najblizszych latach obrotowych, jak rowniez nie przewiduje sie istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym dzialalnosci. Z tego tez względu przedlozone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym zwiazanych, okreslonych szczegolnie w art. 29 ustawy o rachunkowosci.

