

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

*do sprawozdania finansowego  
Miejskiego Zakładu Komunalnego Sp. z o.o.  
37-450 Stalowa Wola  
ul. Komunalna 1  
za rok 2018*

### 1. Uwagi ogólne.

### 2. Objaśnienia do bilansu.

#### 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, WiP oraz inwestycji długoterminowych.

Dane w zakresie środków trwałych przedstawia tabela - załącznik nr 1.

WNIP	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartość brutto	953 104,39	544 498,24	0,00	1 497 602,63
Umorzenie	908 584,37	512 149,64	0,00	1 420 734,01
Wartość netto	44 520,02	32 348,60	0,00	76 868,62

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Udziały i akcje	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00	0,00

## **2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość środków trwałych**

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

## **3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

- a) Spółka użytkuje grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie na podstawie aktu notarialnego Rep. A 2165/97 o powierzchni 1783 m<sup>2</sup> w części 15000000/16933826— o wartości 1.644,00 zł w całości umorzone.
- b) W dniu 5 listopada 2013r. w wyniku przetargu nieograniczonego ogłoszonego przez Gminę Stalowa Wola na oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych na 99 lat Spółka nabyła prawo użytkowania wieczystego działki Nr 167/7 o powierzchni 5 705 nr obr. 6 w Stalowej Woli za cenę 291 233,25zł brutto. Zakup został udokumentowany aktem notarialnym zawartym w Kancelarii Notarialnej Andrzeja Uby Rep. A nr 8536/2013 z dnia 20.11.2013r.  
Wartość początkowa gruntu wprowadzona do ewidencji gruntów Spółki wyniosła 60 857,75zł, opłata roczna za użytkowanie wieczyste w wysokości 3% określona została na kwotę 8 737,00zł brutto. Na zakupionej działce 167/7 obr. 6 wybudowano Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, który udostępniono mieszkańcom i przedsiębiorcom.
- c) W dniu 20 listopada 2015r. w wyniku przetargu nieograniczonego ogłoszonego przez Gminę Stalowa Wola na oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych na 99 lat Spółka nabyła prawo użytkowania wieczystego działki Nr 167/9 o powierzchni 8 074nr w Stalowej Woli. Zakup został udokumentowany aktem notarialnym zawartym w Kancelarii Notarialnej Andrzeja Uby Rep. A nr 9904/2015 z dnia 07.12.2013r. Na zakupionej działce 167/9 ma powstać Elektrownia Fotowoltaiczna.
- d) 29.12.2017 r. na podstawie aktu notarialnego Rep.A 8560/2017 Spółka nabyła prawo wieczystego użytkowania działki o nr ewidencyjnym 315/1 o powierzchni 0,1931 ha.
- e) Na podstawie aktu notarialnego Rep.A 2917/2018 z dnia 25.04.2018 r. Spółka nabyła prawo wieczystego użytkowania działek o numerach 742/1, 742/3,743/2, 733/13,741/2 o łącznej powierzchni 0,3375 ha

**4) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych.**

Na dzień 31.12.2018r. na podstawie umów dzierżawy Spółka używa środki trwałe udostępnione przez Gminę Stalowa Wola (współfinansowane z EFRR w ramach zadania „Mobilny MOF Stalowej Woli). Dzierżawa ta obejmuje 19 autobusów oraz stacje ładowania autobusów elektrycznych.

Środki trwałe będące przedmiotem tych umów są ujmowane w ewidencji pozabilansowej i Spółka ich nie amortyzuje.

**5) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego:**

<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Wykorzystanie odpisów Uznanie odpisów za zbędne</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
3 615 513,58 zł	77 973,51 zł	4 341 487,22 zł	7 879 027,29 zł

Zmniejszenie odpisów aktualizujących na należności i koszty sądowe w wysokości 77 973,51 zł nastąpiło z powodu zapłaty przez dłużników 73 877,28 zł lub z powodu umorzenia zobowiązań i innych przyczyn 4 096,23 zł. Zwiększenie odpisów to przede wszystkim niezapłacona nota księgową zgodnie z umową Wykonawcza nr 1/2012 na kwotę 4 268 343,02 zł oraz brak zapłaty należności przez pozostałych dłużników na kwotę 73 144,20 zł.

**6) Zapasy**

Zapasy w Spółce obejmują materiały i towary. W 2018 roku w pozycji towary ujęto nabyte prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej z odnawialnych źródeł energii, otrzymane nieodpłatnie. Prawa majątkowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyznania i wycenia się jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectw pochodzenia z dnia przyznania świadectw i nabycia praw majątkowych.

### Zestawienie liczbowe i wartościowe przyznanych praw majątkowych w 2018r.

Lp.	Ilość przyznanych świadectw	Jednostkowa cena rynkowa	Wartość
1	301,189	78,99	23 790,92
2	312,736	133,09	41 622,03
3	1614,557	115,22	186 029,26
4	386,656	115,22	44 550,50
5	317,819	151,47	48 140,04
<b>RAZEM</b>	<b>2 932,96</b>		<b>344 132,76</b>

Spółka w 2018 dokonywała sprzedaży praw majątkowych w ilości 6 409,922, jako towar giełdowy będący przedmiotem transakcji kupna-sprzedaży na Towarowej Giełdzie Energii.

#### **7) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji.**

Na dzień 31.12.2018 r. Gmina Stalowa Wola posiadała 138 379 udziałów o wartości 500,00 zł każdy, co daje łącznie wartość: 69 189 500,00 zł.

#### **8) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.**

W 2018 roku kapitał zakładowy Spółki uległ zwiększeniu o kwotę 362 500,00 zł wynikającą z:

aportu w wysokości 362 988,89 zł w zamian za objęcie 725 udziałów po 500 zł każdy, zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 1 z dnia 27.04.2017r.

Kwotę 488,89zł wynikającą z różnicy pomiędzy wartością udziałów a wartością składników majątkowych wniesionych na podwyższenie kapitału zakładowego przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Powyższe zmiany zostały zarejestrowane Postanowieniem Sądu Rejestrowego RZ XII NS-REJ.KRS/013341/18/233 z dnia 03.09.2017 r. i opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 219/2018 (5607) z dnia 13.11.2018 r. pozycja 990168.

#### 9) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje rozliczyć stratę za 2018 r. w kwocie 2 028 656,56 zł ze środków pochodzących z kapitału zapasowego.

#### 10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego.

Ustalenie rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku na dzień 31.12.2018 r.

Pozycja bilansu	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe		Rezerwa z tyt. odroczonego podatku	Aktywa z tyt. odroczonego podatku
			dodatnie	Ujemne		
Zarachowane i nie otrzymane odsetki od lokat	2 169,87 zł	0	2 169,87 zł		412,28 zł	
Zarachowane i nie otrzymane odsetki od należności	7 607,94 zł	0	7 607,94 zł		1 445,51 zł	
Zarachowane niezapłacone odsetki	24 908,49 zł	0	24 908,49 zł		4 732,61 zł	
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 412 226,00 zł	0		2 412 226,00 zł	0,00 zł	458 322,94 zł
Wycena świadczeń pochodzenia	101 783,96 zł	0,00	101 783,96	0,00 zł	19 338,95 zł	0,00 zł
Fundusz rekultywacyjny	803 133,00 zł	0,00		803 133,00 zł	0,00 zł	152 595,27 zł
Składki ZUS	722 660,63 zł	0		722 660,63 zł	0,00 zł	137 305,52 zł
Odpis aktualizujący należności nota Gmina	0,00 zł	4 268 343,02		4 268 343,02 zł		810 985,17 zł
<b>RAZEM</b>	<b>4 074 489,89 zł</b>	<b>4 268 343,02 zł</b>	<b>136 470,26 zł</b>	<b>3 938 019,63 zł</b>	<b>25 929,35 zł</b>	<b>1 559 208,90 zł</b>

Rezerwy na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 3 241 288,00 zł.

L.p.	Tytuł	BO	Zmiana stanu rezerw	Stan na dzień 31.12.2018r.
1.	Rezerwa na podatek dochodowy od osób prawnych	3 158,00 zł	+ 22 771,00 zł	25 929,00 zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 502 067,00 zł	- 89 841,00 zł	2 412 226,00 zł
3.	Pozostałe rezerwy	577 400,00 zł	+ 225 733,00 zł	803 133,00 zł
<b>Razem</b>		<b>3 082 625,00 zł</b>	<b>+ 158 663,00 zł</b>	<b>3 241 288,00 zł</b>

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe, dokonano na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez podmiot profesjonalny wpisany na listę aktuariuszy, będący członkiem Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszy. Wyliczeń dokonano z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

#### **11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

**Zobowiązania długoterminowe** dotyczą dwóch pożyczek inwestycyjnych udzielonych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację projektów współfinansowanych z Funduszu Spójności oraz kredytu inwestycyjnego w banku Pekao S.A.

<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu - Zobowiązania długoterminowe razem:</b>	<b>24 366 115,28 zł</b>
Długoterminowa pożyczka inwestycyjna 12/2006/Wn 9/OW-ki/is/P udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	2 664 075,28 zł
Długoterminowa pożyczka inwestycyjna nr 264/2013/Wn-09/OZ-UK-ps/P udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie .	13 775 000,00 zł
Długoterminowy kredyt inwestycyjny nr 37/MCK-RZE/2016 udzielony przez PEKAO S.A.	1 627 040,00 zł
Długoterminowa pożyczka inwestycyjna nr PPW18-004 udzielona przez ARP S.A.	6 300 000,00 zł

Krótkoterminowa część pożyczki inwestycyjnej nr 12/2006/Wn 9/OW-ki/is/P udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie wynosi: **2 664 075,28 zł.**

Krótkoterminowa część pożyczki inwestycyjnej nr 264/2013/Wn-09/OZ-UK-ps/P udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie wynosi: **1 900 000,00 zł.**

Krótkoterminowa część kredytu inwestycyjnego udzielonego przez PEKAO S.A. – 702 000,00 zł.

Krótkoterminowa część pożyczki inwestycyjnej udzielonej przez ARP S.A. – 1 036 100,00 zł.  
Pozostałe kredyty krótkoterminowe – 556 102,32 zł.

**12) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Tytuł zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zabezpieczenie
Umowa kredytu inwestycyjnego nr 37/MCK-RZE/2016	Hipoteka umowna	3 510 136,00 zł	5 500 000,00 zł
	Weksel in blanco		
	Zastaw rejestrowy na środkach transportu wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych		

Umowa kredytu w rachunku bieżącym	Hipoteka	2 000 000,00 zł	3 500 000,00 zł
Umowa pożyczki nr PPW18-004	Hipoteka łączna	8 300 000,00 zł	12 450 000,00 zł
	Weksel in blanco		12 450 000,00 zł
Umowa pożyczki nr 12/2006/Wn9/OW-ki-IS/P – dofinansowanie projektu nr 3105/2004/Wn9/OW-ki-IS/D „Gospodarka wodno-ściekowa w Stalowej Woli”	Weksel	25 981 285,28 zł	
Umowa nr 264/2013/Wn-09/OZ-UK-ps/P „Budowa Zakładu Mechaniczno-Biologicznego Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Stalowej Woli”	Weksel in blanco	19 000 000,00 zł	19 000 000,00
	Cesja wierzytelności z rachunku bankowego		19 000 000,00
	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych		23 750 000,00 zł

### 13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – kwota: **925 099,64 zł**,  
z tego:
- ubezpieczenia pojazdów na przyszły rok 8 439,12 zł,
  - opłacona z góry reklama 164 471,53 zł,
  - opłacona z góry prenumerata 1 775,62 zł,
  - przedłużenie licencji i pozostałe 50 413,37 zł,
  - przejęty dług ARP 700 000,00 zł.

(Zgodnie z umową przejęcia długu zawartą 15 lutego 2017 r. pomiędzy Spółką, Gminą Stalowa Wola i Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. w związku z prawem wieczystego użytkowania działki 170/1 wraz z budynkiem).

- Inne rozliczenia międzyokresowe (biernie - pasywa) w kwocie **70 285 570,61 zł** obejmują:
- dofinansowanie modernizacji hydroforni przez Urząd Gminy Bojanów (kwota ta jest odpisywana w przychody równocześnie z naliczaniem odpisów amortyzacyjnych 170 819,91 zł,
  - dofinansowanie budowy drugiej niecki wysypiska z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie: 271 042,19 zł
  - wartość inwestycji (infrastruktura wodociągowo – kanalizacyjna) otrzymana od



Szpitala Powiatowego w wyniku zawartej ugody sądowej przewyższająca  
dokonaną zapłatę: 86 583,37 zł

- wartość inwestycji kontraktu K-01 (FS – Rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w centrum miasta Stalowa Wola) 6 460 779,07 zł
- wartość inwestycji kontraktu K-02 (FS - Budowa systemu kanalizacji sanitarnej oraz systemu kanalizacji deszczowej w dzielnicach Rozwadów, Charzewice, Piaski I, Piaski II, w Stalowej Woli) 4 916 435,20 zł
- wartość inwestycji kontraktu K-03 (FS - Rozbudowa i modernizacja Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Stalowej Woli) 8 523 212,50 zł
- wartość inwestycji kontraktu K-04 (FS - Budowa stacji uzdatniania wody) 3 864 081,99 zł
- wartość dofinansowania z realizacji umowy o dofinansowaniu projektu w ramach osi priorytetowych I-VII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 - „System gospodarki odpadami komunalnymi w Stalowej Woli” 468 869,61 zł
- wartość dofinansowania z POIiŚ na „Budowę Zakładu Mechaniczno - Biologicznego Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Stalowej Woli” w wysokości: 44 200 073,58 zł.

**14) Powiązanie między pozycjami bilansu w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.**

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rezerwy	3 241 288,00 zł	2 964 689,00 zł

**15) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie.**

W dniu 27.02.2006 r. zawarto Umowę Zastawu Rejestrowego pomiędzy Gminą Stalowa Wola a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 78 438 udziałach spółki o wartości 500,00 zł każdy, co stanowiło wówczas 100 % udziałów Spółki będących własnością Gminy Stalowa Wola. Zastaw został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod nr 2013651 w dniu 20.03.2006 r.

W dniu 13.05.2013 r. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zwolnił część tych zastawionych udziałów redukując ich liczbę do 54 065 sztuk. Postanowieniem z dnia 13.06.2013r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie dokonał stosownego wpisu do rejestru zastawów.

W dniu 18.06.2013 r. zawarto kolejną Umowę Zastawu Rejestrowego pomiędzy Gminą Stalowa Wola a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i gospodarki Wodnej na 52 440 udziałów spółki o wartości 500,00 zł każdy. Zestaw został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie pod nr 2360981 w dniu 02.07.2013 r.

Zastawnikiem w sumie 106 505 udziałów Spółki jest Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

**16) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.**

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT wynosił 92 274,43 zł.

**17) Informacja.**

Organ podatkowy właściwy do składania zeznań podatkowych: Podkarpacki Urząd Skarbowy w Rzeszowie, ul. Geodetów 1, 35-959 Rzeszów.

W roku podatkowym 2007 Spółka osiągnęła przychód netto, w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ze sprzedaży towarów, wyrobów i usług przewyższający kwotę 5 000 000,00 euro według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na 31.12.2007 r. (tabela nr 252/A/NBP/2007 – 1 EUR=3,5820zł) i zgodnie z ustawą z dnia 21.06.1996r.

o urzędach i izbach skarbowych (publikacja Dz.U. z 2004 r. nr 121 z późn. zm.) była

zobowiązana od 1 stycznia 2009 r. do zmiany właściwego Urzędu Skarbowego.

W dniu 10.01.2007 r. Spółka będąc uprawnioną do wyboru zasad rozliczania różnic kursowych zawiadomiła właściwy Urząd Skarbowy w Stalowej Woli o wyborze metody rozliczania różnic kursowych według zasad w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości na podstawie art. 9b. 1.2. ustawy o podatku od osób prawnych. Zasada ta obowiązywała Spółkę w okresie 6 lat. Spółka zrezygnowała z tej zasady od 1 stycznia 2013 r. pismem z dnia 27.12.2012 r. i stosuje tzw. metodę podatkową.

### 3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

#### 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.

Lp.	Sprzedaż	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.
1.	Usługi wodno – kanalizacyjne	21 060 844	20 700 411	21 517 424	22 616 273
2.	Usługi wywozu i unieszkodliwiania nieczystości	21 054 390	17 007 682	15 898 795	11 608 722
3.	Usługi oczyszczania ulic i pozostałe usługi	3 986 610	2 313 963	3 130 013	2 671 245
4.	Transport publiczny	12 889 595	8 585 001	6 619 589	415 058
5.	Sprzedaż materiałów, wynajem, pozostałe	4 676 386	3 976 457	1 891 063	1 919 645
<b>Razem sprzedaż</b>		<b>63 667 825</b>	<b>52 583 514</b>	<b>49 056 884</b>	<b>39 230 943</b>

#### 2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (z rachunku zysków i strat).

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w roku		Wzrost (+)
		Obrotowym	Poprzedzającym	Spadek (-)
1	Amortyzacja	18 052 926,14	17 980 217,96	72 708,18
2	Zużycie materiałów i energii	7 806 419,69	7 023 485,74	782 933,95
3	Usługi obce	8 238 242,69	4 577 277,28	3 660 965,41
4	Podatki i opłaty	8 380 473,32	5 699 942,95	2 680 530,37
5	Wynagrodzenia	19 126 238,07	17 079 866,38	2 046 371,69
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 703 914,65	4 333 013,41	370 901,24

7	Pozostałe koszty rodzajowe	934 355,50	1 261 818,38	-327 462,88
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 044 829,60	135 848,36	908 981,24
<b>RAZEM</b>		<b>68 287 399,66</b>	<b>58 091 470,46</b>	<b>10 195 929,20</b>

### 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

#### ➤ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na podstawie przeglądu zapasów magazynowych Komisja Inwentaryzacyjna nie zakwalifikowała żadnych składników majątku Spółki do likwidacji, nie dokonano przeceny materiałów.

Na dzień 31.12.2018r spółka dokonała wyceny świadectw pochodzenia. W związku ze wzrostem wartości świadectw pochodzenia na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego. Odpis podwyższył wycenę składnika towarów o kwotę 101 783,96 zł i jednocześnie poprawił wynik finansowy poprzez pozostałe przychody operacyjne. W związku z powyższym wartość bilansowa przyznanych praw różni się od ich wartości podatkowej co spowodowało utworzenie rezerwy z tytułu podatku odroczonego w wysokości 19 338,95 zł.

#### ➤ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanych inwestycji w roku obrotowym.

LP.	NR INWESTYCJI	NAZWA INWESTYCJI	WARTOŚĆ INWESTYCJI
1	080-08026	Dostosowanie układów pomiarowo-rozliczeniowych energii elektrycznej do korzystania z zasady TPA	55 009,02
2	080-08069	Budowa stacji przeładunkowej odpadów	21 877,36
3	080-08075	Budowa parkingu przy ul. Komunalnej od strony laboratorium	3 000,00
4	080-08078	Przebudowa budynku ul. Hutnicza 14	3 252,00

5	080-08094	Elektrownia fotowoltaiczna na terenie składowiska	2 439,00
6	080-08080	Budowa Zakładu Wytwarzania Energii	3 560,80

Spółka uznała, że przesłanki uzasadniające przerwanie prac mają charakter trwały i nie może oczekiwać żadnych przyszłych korzyści ekonomicznych, które generowałyby środek trwały w budowie. Dokonano wyłączenia z ksiąg rachunkowych nakładów ujętych jako elementy wartości środka trwałego w budowie i odpisano kwotę 89 138,18 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

➤ **Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1	Przychody według ksiąg	72 274 932,03
2	Koszty według ksiąg	74 627 788,59
3	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto za rok obrotowy	-2 352 856,56
4	Zwiększenie przychodów do podstawy opodatkowania	12 736,37
5	Zmniejszenie przychodów niestanowiących przychodów podatkowych	-8 588 190,42
6	Korekta przychodów roku obrotowego	-8 575 454,05
7	Przychody skorygowane o różnice	63 699 477,98
8	Zwiększenie kosztów, niestanowiących trwale kosztu uzyskania przychodów	642 410,91
9	Zmniejszenie kosztów o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	-12 856 768,58
10	Zmniejszenie kosztów przejściowo nie stanowiących kosztu uzyskania przychodu	-722 660,63
11	Korekta kosztów roku obrotowego	-12 937 018,30
12	Koszty skorygowane o różnice	61 690 770,29
13	Inne	0,00
14	Dochód	2 008 707,69

<b>15</b>	Darowizny uznane podatkowo	5 700,00
<b>16</b>	Podstawa opodatkowania	2 003 007,69
<b>17</b>	Podstawa opodatkowania zgodnie z ordynacją	2 003 008,00
<b>18</b>	Podatek należny za 2018r.	380 572,00
<b>19</b>	Rezerwa na odroczonego podatek	22 771,00
<b>20</b>	Aktywa z tyt. podatku odroczonego	727 543,00
<b>21</b>	Wynik netto	<b>-2 028 656,56</b>

➤ **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe.**

Pozostałe środki trwale przyjęte ze środków trwałych w budowie.

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa środka trwałego</b>	<b>Nr dokumentu</b>	<b>Wartość brutto</b>
1	Odcinek sieci wodociągowej w ul. Wspólnej w Stalowej Woli	2/OTI/2018	15 935,33
2	Studnia głębinowa S17B ujęcie Krzyżowe Drogi	3/OTI/2018	112 693,11
3	Działka nr 742/1 oraz działka nr 742/3, Al.J.P.II 25a, pow. 2 223 m <sup>2</sup>	8/OTI/2018	467 040,10
4	Działka nr 743/2 oraz działka nr 733/13, Al.J.P.II 25a, pow. 1 047 m <sup>2</sup>	9/OTI/2018	51 988,72
5	Działka nr 741/2, Al.J.P.II 25a, pow. 105 m <sup>2</sup>	10/OTI/2018	6 153,26
6	Budynek administracyjny, Al.J.P.II 25a, pow.użytk. 5 785 m <sup>2</sup>	11/OTI/2018	4 060 017,97
7	Parking, pow. 780 m <sup>2</sup> , Al.J.P.II 25a	12/OTI/2018	55 191,68
8	Parking, pow. 75 m <sup>2</sup> , Al.J.P.II 25a	13/OTI/2018	20 282,17
9	Agregat prądotwórczy P60E	14/OTI/2018	10 121,03
10	Dźwig osobowy, nf. D8SD0919	15/OTI/2018	34 314,28
11	Dźwig osobowy, nf. D8SD0920	16/OTI/2018	34 544,94
12	Sieć informatyczna Budynek HSW (dzierżawa)	17/OTI/2018	38 346,61
13	Urządzenie rolkowe do bad.sił ham. pojazdów o dmc. do i powyżej 3,5t	33/OTI/2018	76 999,00
14	Urządzenie do oceny prawidłowości ustawienia kół jezdnych pojazdów	34/OTI/2018	12 031,00
15	Centralna Jednostka Sterująca	35/OTI/2018	7 820,00
16	Urządzenie do wymuszania szarpnięć kołami jezdnymi dla kontroli luzów	36/OTI/2018	25 146,00
17	Analizator spalin wraz z dymomierzem	37/OTI/2018	22 858,00
18	Przyrząd do pomiaru ustawienia i światłości świateł oświetleniowych	38/OTI/2018	3 248,00
19	Hala obsługowo-naprawcza ZKM 1184,60 m <sup>2</sup>	39/OTI+/2018	36 924,04
20	Budynek adm.-biurowy ul. Kwiatkowskiego 9 (4 624,96 m <sup>2</sup> )	40/OTI+/2018	188 380,81
<b>RAZEM</b>			<b>5 280 036,05 zł</b>



Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie w 2018 roku wyniosły **9 925 731,29 zł.**

1	Instalacja do przetwarzania o	080-09	-14 000,00 zł
2	Przebudowa sieci wodociąg. ul. Szkolna, Spokojna, Makowa, Malinowa	080-43	61 933,82 zł
3	Przebudowa odcinka sieci kanal.w ul. Spokojnej	080-55	358 077,25 zł
4	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	080-68	2 933,05 zł
5	Budowa farmy fotowoltaicznej MOŚ	080-71	2 933,03 zł
6	Budowa Centr. Motoryz.	080-74	-6 000,00 zł
7	Budowa sieci wodociąg. ul.Grabskiego, Solidarności	080-92	652 490,77 zł
8	Przebudowa holu i portierni ul. Kwiatkowskiego 9	080-95	179 380,81 zł
9	Budowa odc. sieci wodociąg. ul. Wspólna	080-96	700,00 zł
10	Budowa odc. sieci wodociąg. z przyłączani ul. Hutnicza	080-97	259 484,77 zł
11	Budowa studni głębinowej S17B Krzyżowe Drogi	080-98	51 335,41 zł
12	Budowa stacji paliw ogólnodostępnej	080-99	1 893 977,33 zł
13	Instal. do płukania szlamów z czyszcz. kanalizacji	083-01	38 820,00 zł
14	Budowa płyty kompostowej	083-02	39 000,00 zł
15	Budynek MOSTOSTAL AI.J.P.	083-03	4 739 654,15 zł
16	Budowa studni głębinowej S9B i S18C "Stare Ujęcie"	083-04	189 534,86 zł
17	Budowa hali magaz. z częścią socjalno-biurową	083-05	111 047,15 zł
18	Modernizacja Stacji Kontroli Pojazdów	083-06	185 026,04 zł
19	Kontenery sanitarno-szatniowe	083-07	159 699,92 zł
20	Budowa sieci wodociągowej na osiedlu Skarpa II	083-08	148 271,39 zł
21	Budowa ujęcia wody dla m. Stalowa Wola	083-09	1 600,00 zł
22	Instalacja do wytwarzania nawozu organicznego	083-10	788 000,00 zł
23	Wykonanie ogrodzenia z bramą na terenie MZK	083-11	4 992,15 zł
24	Budowa oświetlenia na placu ZKM wraz z kanalizacją teletechniczną	083-12	24 493,76 zł
25	Wykonanie zasilania elektr. bud. ZKM oraz wyk. linii światłowodowej	083-13	43 345,63 zł
26	Modernizacja budynku Komunalna 3	083-15	9 000,00 zł
<b>RAZEM</b>			<b>9 925 731,29 zł</b>

Środki trwałe wniesione aportem:

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr dokumentu	Wartość brutto
1	Kanalizacja sanitarna w pasie drogowym ul. Granicznej - dz. nr 486/2	18/OTA/2018	10 576,05
2	Kanalizacja sanitarna w ul. Lipowej	19/OTA/2018	56 706,38
3	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Poprzeczna dz. nr 248	20/OTA/2018	12 504,59
4	Kanalizacja sanitarna w pasie drogowym ul. Bratkowej dz. nr 1740/72	21/OTA/2018/	6 000,00
5	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. 1000-lecia, dz.nr 842, 1136/23	22/OTA/2018	5 000,00
6	Kanalizacja sanitarna ul. Kochanowskiego, dz.nr 292	23/OTA/2018	7 000,00
7	Kanalizacja sanitarna, ul. Przemysłowa Boczna	24/OTA/2018	18 979,93
8	Przebudowa studni kanalizacyjnej w ul. Kwiatkowskiego	25/OTA/2018	44 800,92
9	Sieć wodociągowa ul. Graniczna, dz.nr 486/2	26/OTA/2018	11 501,36
10	Sieć wodociągowa ul. Poprzeczna, dz.nr 248	27/OTA/2018	9 198,81
11	Sieć wodociągowa ul. Bratkowa, dz.nr 1740/72	28/OTA/2018	5 088,71
12	Sieć wodociągowa, ul. Przemysłowa Boczna	29/OTA/2018	18 527,62
13	Sieć wodociągowa ul. 1000-lecia, dz.nr 842, 1136/23	30/OTA/2018	5 311,29
14	Sieć wodociągowa w rej. ul. Ofiar Katynia i Kwiatkowskiego	31/OTA/2018	47 737,66
15	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Lipowej	32/OTA/2018	36 179,60
<b>RAZEM</b>			<b>295 112,92</b>

W 2018 r. dokonano likwidacji środków trwałych na kwotę: **1 639 052,57zł.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto
1	Grunty	0,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	421 948,23 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	141 315,46 zł
4	Środki transportu	1 070 902,20 zł
5	Pozostałe środki trwałe	4 886 68 zł
<b>RAZEM</b>		<b>1 639 052,57 zł</b>

Nakłady na zakup gotowych środków trwałych wyniosły: **66 206,83 zł.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość brutto</b>
1	Grunty	800,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	47 257,83 zł
4	Środki transportu	0,00 zł
5	Pozostałe środki trwałe	18 149,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>66 206,83 zł</b>

Środki trwałe przejęte przy połączeniu:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość brutto</b>
1	Urządzenia techniczne i maszyny	33 159,37
2	Pozostałe środki trwałe	79 989,48
<b>RAZEM</b>		<b>113 148,85 zł</b>

Planowane nakłady na aktywa trwałe w 2019 r.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość brutto</b>
1	Modernizacja placu ZKM	1 200 000,00 zł
<b>Dotyczące ochrony środowiska</b>		
1	Budowa instalacji do płukania szlamów	3 400 000,00 zł
2	Zakup kraty oczkowej z prasopłuczką	900 000,00 zł
3	Doposażenie linii sortowniczej	1 500 000,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>7 000 000,00 zł</b>

#### **4. Kursy przyjęte do wyceny.**

- 1) Dla pozycji należności, wyrażonych w walutach obcych (euro) przyjęto do ich wyceny kurs NBP z 31.12.2018 r. 4,30 zł.

## 5. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych.

- 1) **Objasnienie struktury srodków pienięznych przyjetých do rachunku przeplywów pienięznych, a gdy rachunek przeplywów pienięznych sporzadzony jest metoda bezposrednią nalezy dodatkowo przedstawic uzgodnienie przeplywów pienięznych netto z dzialalności operacyjnej sporzadzony metoda posrednią.**

Spółka sporzadza przeplywy pienięzne metoda posrednią.

Przyczyny różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanych w rachunku przeplywów pienięznych:

1.Zmiana stanu zobowiazan:	
- zobowiazania dzialalności inwestycyjnej 2017r.	-21 093 501,00 zł
- zobowiazania dzialalności inwestycyjnej 2018r	1 713 740,52 zł
2. Zmiana rozliczeń międzyokresowych w 2018r.	-5 301 847,30 zł
3. Inne korekty	
- naliczony podatek VAT od aportu	67 875,97 zł
- korekty związane z połączeniem spółek	-734 417,80 zł
4. Nakłady na srodki trwałe, WNiP oraz srodki trwałe w budowie	
Inwestycje 2018r.	10 944 697,73 zł
Aport 2018r.	-295 112,52 zł
Różnica	10 649 585,21 zł
Zobowiazania 2017r.	2 109 350,51 zł
Zobowiazania nie opłacone w 2018r.	-1 713 740,52 zł
Doprowadzenie do porównywalności (łączenie spółek)	-293 425,78 zł
Ujęto w rachunku przeplywów	10 751 769,42 zł

Przepływy	
- działalność operacyjna	9 042 581,16 zł
- działalność inwestycyjna	-9 430 304,30 zł
- działalność finansowa	316 684,52 zł
Zmiana	-71 038,62 zł

## **6. Objasnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.**

### **1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie**

- Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy Spółki.

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

Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku	2018 r.	2017r.	2016r.	2015r.	2014r.	2013r.	2012r.
Pracownicy umysłowi liczba osób/etatów	122/120,77	114/112,77	114/112,08	85/82,12	74/72,44	75/75,25	65/62,17
Pracownicy na stanowiskach robotniczych liczba osób/etatów	272/272,10	258/258,33	265/265,03	173/177,62	145/145,37	137/133,33	127/128,18
Pracownicy ogółem /liczba osób/	394	372	379	257	219	212	192
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	393	371	377	253	218	208	190
Uczniowie liczba osób/etatów	2/1	3/2,75	4/4,17	0	0	0	0

- Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy

Zasady wynagradzania Zarządu oparte są na obowiązujących przepisach. Wysokość wynagrodzenia ustala organ sprawujący nadzór właścicielski. Wynagrodzenia brutto bez wypłaconych zasiłków chorobowych, ryczałtu za używanie pojazdów oraz świadczeń socjalnych w latach 2018-2013 kształtowały się następująco:

Członkowie organów	Wynagrodzenie					
	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.	2014 r.	2013 r.
Zarząd	259 000,00	216 000,00	303 107,00	204 410,00	204 410,00	314 759,00
Rada Nadzorcza	39 720,00	46 349,00	56 466,00	60 166,00	68 396,00	68 499,00

Prezes Zarządu otrzymywał wynagrodzenie w oparciu o Kontrakt Menedżerski.

- Informacje o kwotach zaliczek, pożyczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Członkowie organów zarządzających i nadzorczych nie korzystali z pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

## **2. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Zgodnie z § 32 ust. 1 Umowy Spółki - Akt Notarialny Rep.A nr 6683.2016 z 06.10.2016 r. wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonuje Zgromadzenie Wspólników tj. organ zatwierdzający to sprawozdanie (art. 66 ust.4 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości).

W związku z powyższym Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników po zapoznaniu się ze złożonymi ofertami, Uchwałą nr 1 z dnia 07.11.2018 r. dokonało wyboru biegłego rewidenta - Biuro Biegłego Rewidenta Maria Szatan, 39-400 Tarnobrzeg, ul. Mickiewicza 1/26 do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego MZK Sp. z o.o. w Stalowej Woli za rok 2018. W dniu 26.11.2018r. zawarto Umowę nr 3/2019 o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2018 rok.

## **7. Objasnienie niektórych istotnych zdarzeń**

### **1) 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.**

Nie dotyczy.

### **2) Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy.

**3) 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.**

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły od powstania Spółki i nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednich latach obrotowych za wyjątkiem zmiany od 01.01.2018r. dotyczącej podwyższenia progu kwotowego, do wysokości którego Spółka może dokonywać jednorazowej amortyzacji poprzez zaliczenie wydatków dotyczących środków trwałych bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów. Limit ten został podwyższony do kwoty 5 000,00 zł. Powyższy limit dotyczy także ulepszenia środków trwałych.

**4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

W związku z połączeniem Spółek metodą łączenia udziałów, w sprawozdaniu finansowym dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy zostały określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego (art. 44c ust.6 UoR),

Różnica wynikająca z połączenia została odniesiona na kapitał zapasowy.

Spółka przejmowana nie była zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych. W związku z powyższym dla porównywalności danych został sporządzony wewnętrzny rachunek przepływów za 2017 rok.

W zestawieniu zmian w kapitale własnym dane porównawcze obejmują zsumowane pozycje poszczególnych rodzajów kapitałów łączących się spółek. Zsumowane pozycje są podane w kolumnie roku 2018 jako stan poszczególnych kapitałów na początek roku. Wprowadzone dane o poszczególnych tytułach zmniejszeń i zwiększeń w roku bieżącym uwzględniają także korektę kapitałów spółki przejmowanej wynikających z połączenia.



## **6. Objaśnienie powiązań kapitałowych.**

### **1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Podmiotami powiązanymi w roku 2018 w rozumieniu Ustawy o p.d.o.p. są dla Spółki:

- Stalowowolska Strefa Gospodarcza Sp. z o.o. (do dnia 31.01.2018 – przejęcie Spółki przez podatnika), powiązania kapitałowe i osobowe – Prezes Zarządu obu Spółek,
- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. (powiązania osobowe – członek Rady Nadzorczej MZK – Prezes Zarządu Spółki).

W roku 2018 Spółka dokonała przejęcia innej spółki poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Stalowowolska Strefa Gospodarcza Sp. z o.o. Połączenie dokonane zostało Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 02 stycznia 2018r. Przeniesienie całego majątku Spółki pod nazwą Stalowowolska Strefa Gospodarcza Sp. z o.o. na Spółkę Miejski Zakład Komunalny Sp. z o.o. zostało zawarte bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej. Transakcja nie spowodowała istotnych zmian w przychodach podatnika i nie będzie dokumentowana. Restrukturyzacja dotyczy rozszerzenia działalności Spółki przejmującej. Stosowne wpisy w KRS podatnika zostały dokonane po przejęciu Spółki. W ciągu okresu sprawozdawczego Spółka nie prowadziła transakcji z podmiotami powiązanymi. Spółka nie sporządza dokumentacji podatkowej za rok 2018.

## **7. Informacje o połączeniu spółek**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, MZK Sp. z o.o. połączyła się z Stalowowolską Strefą Gospodarcza Sp. z o.o. Połączenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS postanowieniem o wpisie z dnia 31.01.2018 roku.

Przedmiot działalności spółki, która w wyniku połączenia została wykreślona z rejestru,

- produkcja metalowych wyrobów gotowych,
- produkcja maszyn i urządzeń,
- badania i analizy techniczne,
- badania naukowe i prace rozwojowe,
- wynajem i dzierżawa.

Spółki dokonały połączenia na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 w związku z art. 515 § 1 i art. 516 § 6 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku bez

podwyższania kapitału zakładowego i bez wymiany udziałów. MZK Sp. z o.o. była 100% udziałowcem w spółce przejmowanej.

Spółka z dniem połączenia wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejętej. Pomimo tego, że MZK wstąpiło w prawa i obowiązki SSG, zgodnie z przepisami, majątek obu spółek był zarządzany oddzielnie (prowadzone były osobne rachunki bankowe, został wyodrębniony specjalny kod do dokumentów dotyczących przejętej spółki), w celu zaspokojenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty. Wierzyciele łączącej się spółki nie zgłosili żadnych roszczeń.

Połączenie zostało rozliczone w księgach Spółki metodą łączenia udziałów na podstawie art. 44c ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2013 r. nr 330 z późniejszymi zmianami). Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu włączeń.

Za okres od początku roku obrotowego, w którym nastąpiło połączenie do dnia połączenia:

Lp.	Wyszczególnienie	MZK Sp. z o.o.	SSG Sp. z o.o.
1	Przychody	4 297 017,68 zł	44 441,53 zł
2	Koszty	5 090 047,10 zł	59 411,56 zł
3	Wynik	-793 029,42 zł	-14 970,03 zł

## **8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.**

Nie dotyczy.

## **9. Inne istotne informacje.**

W dniu 05.04.2018 r. wpłynął do Spółki pozew firmy Control Process S.A. o zapłatę kwoty 11.371.186,40 zł wraz z należnymi odsetkami, w tym:

- kwoty 7 253 876,87 tytułem odszkodowania związanego z nienależytym wykonaniem oraz zwłoką Pozwanego przy realizacji Umowy z dnia 4 kwietnia 2013r. Nr PN/23/2012 w sprawie

Udzielenia Zamówienia Publicznego „Budowa Zakładu Mechaniczno-Biologicznego Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Stalowej Woli,

- kwoty 4 111 309,53 tytułem zwrotu świadczenia nienależnego związanego z wykonaniem przez Powoda na rzecz Pozwanego prac i robót nie wchodzących w zakres przedmiotowy Umowy.

Sprawa prowadzona jest przez Kancelarię Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A. Sprawa rozpoznawana jest przez Sąd Okręgowy w Rzeszowie, Wydział VI Gospodarczy. Kancelaria pismem z dnia 25 maja 2019 roku złożyła odpowiedź na pozew. Pismem z dnia 23 listopada 2018 roku Powód złożył pismo procesowe stanowiące rozszerzenie powództwa o kwotę 585.865,82 zł, tytułem faktur wystawionych przez Powoda za wykonane roboty, w całości potrąconych przez MZK z naliczonymi karami umownymi za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu Umowy. W sprawie zostało zakończone słuchanie świadków. Na rozprawie, która odbyła się w dniu 26 marca 2019 roku Strony postanowiły podjąć próbę polubownego zakończenia sporu w drodze zawarcia ugody przed Sądem. Od wyniku rozmów ugodowych zależeć będzie kontynuacja postępowania sądowego.

Spółka złożyła wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie wyłączenia z opodatkowania otrzymanej rekompensaty na pokrycie kosztów w zakresie zagospodarowania odpadów oraz transportu publicznego. W interpretacji Dyrektor KIS uznał wyjaśnienia Spółki jako nieprawidłowe. 11 września 2017 roku MZK złożyła do WSA w Rzeszowie skargę na powyższą interpretację. 16 listopada WSA uchylił zaskarżoną interpretację. 2 stycznia 2018 Dyrektor KIS złożył skargę kasacyjną do NSA w Warszawie zaskarżając w całości wyrok WSA w Rzeszowie. Do chwili obecnej nie wyznaczono daty rozprawy.

### **Sprawozdanie finansowe zgodnie z art.44 Ustawy Prawo Energetyczne**

W związku z wejściem w życie od 01 stycznia 2014 r., artykułu 44 Ustawy Prawo Energetyczne, nakładającego na przedsiębiorstwa energetyczne obowiązek sporządzania i przechowywania na zasadach i w trybie określonym w przepisach o rachunkowości, sprawozdania finansowe zawierające bilans oraz rachunek zysków i strat, za okresy sprawozdawcze, odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności gospodarczej, poniżej przedstawiono zasady sporządzania w/w sprawozdania w podziale na wykonywane

działalności tj. działalność koncesjonowana (wytwarzanie energii elektrycznej z OZE) oraz pozostałą działalność.

Rachunek zysków i strat sporządzony został z zachowaniem współmierności przychodów odpowiadającymi im kosztów zgodnie z przepisami o rachunkowości. Ponieważ ustawodawca nie określił zasad podziału poszczególnych składników majątku dla celów bilansowych, Spółka do sporządzenia na potrzeby art. 44 ustawy, bilansu zastosowała rzeczywiste koszty wytworzenia energii oraz faktyczne przychody ze sprzedaży energii elektrycznej do sieci przedsiębiorstwa energetycznego, a także przychody z otrzymanych praw majątkowych, co w bilansie pokazuje wynikiem netto.

Spółka jako przedsiębiorstwo wytwarzające energię elektryczną nie dokonuje sprzedaży odbiorcom końcowym.

Dla zapewnienia pełnej porównywalności danych sporządzono odrębny rachunek zysków i strat oraz bilans za rok 2018 i rok 2017, w których dokonano podziału na poszczególne rodzaje działalności, sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.