

**Uchwała nr 6/ZZW/2018**  
**Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników MASTER – Odpady i Energia Sp. z o. o.**  
**w Tychach z dnia 24.04.2018 r.**

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017*

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników MASTER – Odpady i Energia Sp. z o. o. w Tychach, działając na podstawie art. 231 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 8 pkt. 1 umowy spółki, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej, postanawia zatwierdzić sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta – „BUFIKS” Sp. z o. o. (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych KIBR pod nr 10470) na które składa się:

- bilans, zamykający się sumą bilansową: 135.438.396,63 zł
- rachunek zysków i strat z zyskiem netto w wysokości: 787.352,30 zł
- informacja dodatkowa obejmująca: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W głosowaniu jawnym:

- |                                      |        |         |
|--------------------------------------|--------|---------|
| - za przyjęciem uchwały oddano       | 17 680 | głosów, |
| - przeciwko przyjęciu uchwały oddano | 0      | głosów, |
| - wstrzymało się od głosowania       | 0      | głosów. |

**Sekretarz**



**Przewodniczący Zgromadzenia**



**Uchwała nr 5/ZZW/2018**  
**Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników MASTER – Odpady i Energia Sp. z o.o.**  
**w Tychach z dnia 24.04.2018 r.**

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017*

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników MASTER – Odpady i Energia Sp. z o. o. w Tychach, działając na podstawie art. 231 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 8 pkt 1 umowy spółki, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej spółki, postanawia zatwierdzić sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności w roku obrotowym od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

W głosowaniu jawnym:

- za przyjęciem uchwały oddano	17 680	głosów,
- przeciwko przyjęciu uchwały oddano	0	głosów,
- wstrzymało się od głosowania	0	głosów.

*Sekretarz*

*Przewodniczący Zgromadzenia*

**Uchwała nr 27/2017**  
**Zarządu MASTER – Odpady i Energia Sp. z o.o.**  
**z siedzibą w Tychach**  
**z dnia 28.03.2018 r.**

**w sprawie przeznaczenia zysku**

§1

Działając na podstawie §12a ust. 2 Umowy Spółki, Zarząd Spółki MASTER – Odpady i Energia Sp. z o.o. z siedzibą w Tychach postanawia zysk spółki w wysokości 787.352,30 zł osiągnięty w roku obrotowym od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. przekazać na kapitał zapasowy Spółki z przeznaczeniem na realizację umownej działalności Spółki.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Głosowanie przeprowadzono w trybie jawnym.

Ilość obecnych: 2

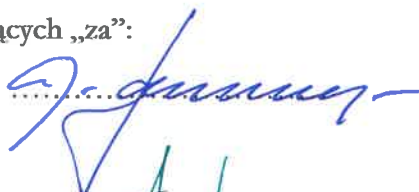
Ilość głosów „za”: 2

Ilość głosów „przeciw”: 0

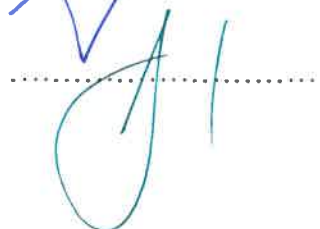
Ilość głosów wstrzymujących się: 0

Podpisy obecnych członków Zarządu głosujących „za”:

1. Mieczysław Podmokły -



2. Krzysztof Setlak -





**Wyniki badania  
sprawozdania finansowego:**

**MASTER – Odpady i Energia  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Lokalna 11  
43-100 Tychy**

**za rok obrotowy  
od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r.**

**Wykonawca:  
Biegły rewident Urszula Madaj  
nr PIBR 10151**



## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej oraz Zarządu MASTER - Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego MASTER - Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tychach, ul. Lokalna 11, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

### *Odpowiedzialność Zarządu Spółki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342, zwanej dalej „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089, zwanej dalej „ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) .....

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

### **Opinia**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

## Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

### Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident reprezentujący

„BUFIKS” Sp. z o.o.



Urszula Madaj

nr rej. 10151

Zarząd

„BUFIKS” Sp. z o.o.

Prezes Zarząd:



Piotr Kołodziej  
biegły rewident  
nr 9324

Działający w imieniu:

„BUFIKS” Sp. z o.o.

40 – 759 KATOWICE, ul. Ogrodowa 12

Firma audytorska

(Lista PIBR nr 660)

Katowice, dnia 28.03.2018 r.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU**



Spis treści:

WPROWADZENIE .....	2
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT. ....	6
BILANS.....	8
Rachunek przepływów pieniężnych.....	11
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	12
Informacja dodatkowa.....	13

## WPROWADZENIE

### 1.1. Dane jednostki:

**Forma**

prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nazwa: MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Rozpoczęcie**

działalności: 01.04.1998r.

REGON: 273854704

**Sąd**

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

Sądowego

Nr KRS: 0000078561

**Siedziba**

spółki: 43-100 Tychy, ul. Lokalna 11

Członkowie Zarządu: Mieczysław Podmokły- Prezes zarządu od 1 stycznia 2015r.

Jan Wistuba- Wiceprezes zarządu ds. finansowych od 14 lipiec 2014r. odwołany z dniem 1 lipiec 2017r.

Krzysztof Setlak- Wiceprezes zarządu od 1 sierpień 2017r.

NIP: 646-23-47-267

**Urząd**

Skarbowy Drugi Śląski Urząd Skarbowy w Bielsku Białej

**Główny**

przedmiot 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,

działalności 3821Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

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

Roczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych

1.3. Okres objęty sprawozdaniem.

Rok obrotowy w spółce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

1.4. Kontynuacja działalności.

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

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

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie jednostek.

1.6. Przyjęte zasady rachunkowości.

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

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

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

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

*b. Środki trwałe w budowie.*

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

*c. Inne inwestycje długoterminowe*

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

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

*e. Należności i udzielone pożyczki.*

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

*f. Zobowiązania.*

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

*g. Zapasy.*

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

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

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

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

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

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

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

*h. Rezerwy na urlopy wypoczynkowe.*

Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy na koniec roku obrotowego

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

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

*j. Kapitały Własne.*

Kapitałami są:

- Kapitał Udziałowy,
- Kapitał Zapasowy,

Kapitały wykazane w bilansach ujmowane są w wartościach nominalnych

*k. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.*

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

Sporządzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

PROKURENT  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa.....

mgr Bożena Sawa

Zatwierdzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu  
mgr Mieczysław Podmokły  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.  
Wiceprezes Zarządu

dr inż. Krzysztof Setlak

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.**

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>60 700 059,66</b>	<b>55 105 071,95</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 881 082,14	49 865 212,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 818 977,52	5 239 859,29
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>63 406 461,93</b>	<b>57 738 269,28</b>
I. Amortyzacja	11 596 175,03	11 379 917,32
II. Zużycie materiałów i energii	6 356 010,02	5 306 867,56
III. Usługi obce	22 140 658,49	20 071 411,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 161 175,17	4 419 096,21
- podatek akcyzowy	94 083,00	98 390,00
V. Wynagrodzenia	11 250 856,70	11 855 810,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 939 582,46	3 058 542,20
- emerytalne	1 018 729,53	1 067 703,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 182 999,89	1 265 272,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 779 004,17	381 351,28
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(-) 2 706 402,27</b>	<b>(-) 2 633 197,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 868 142,16</b>	<b>5 331 850,49</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42 711,48	
II. Dotacje	4 724 624,96	4 675 884,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	4 100 805,72	655 965,73
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 007 896,39</b>	<b>1 058 706,19</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4 431,62
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 977 187,74	95 955,44
III. Inne koszty operacyjne	1 030 708,65	958 319,13
<b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 153 843,50</b>	<b>1 639 946,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>142 681,61</b>	<b>238 868,29</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	142 380,45	238 868,29
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	301,16	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>820 192,49</b>	<b>682 630,96</b>
I. Odsetki, w tym:	799 270,95	673 249,26
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	20 921,54	9 381,70
<b>I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>476 332,62</b>	<b>1 196 184,30</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>256 972,00</b>	<b>408 832,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>219 360,62</b>	<b>787 352,30</b>

Sprawdzone, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.PROKURENT  
Dyrektor ds. Ekonomicznych  
Główna Księgowa

mgr Beata Sawa

Zatwierdzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu

dr inż. Krzysztof Setlak

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017

**BILANS**

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>113 530 505,19</b>	<b>107 563 713,20</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>35 704 391,35</b>	<b>36 491 743,65</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 024,10</b>	<b>9 872,36</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 840 000,00</b>	<b>8 840 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>24 811 967,73</b>	<b>26 864 391,35</b>
2. Wartość firmy			- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 024,10	9 872,36	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>110 566 382,25</b>	<b>104 490 677,22</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1. Środki trwałe	110 131 944,25	100 550 079,44	- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 023 001,13	4 362 532,23	- (2) na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 761 914,07	44 405 594,38	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 833 063,00</b>	
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 753 141,32	40 660 657,91	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>219 360,62</b>	<b>787 352,30</b>
d) środki transportu	3 292 204,98	2 220 482,42	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e) inne środki trwałe	10 301 682,75	8 900 812,50	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>101 915 954,27</b>	<b>98 946 652,98</b>
2. Środki trwałe w budowie	165 438,00	3 940 597,78	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 157 409,85</b>	<b>14 510 876,80</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	269 000,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	508,00	11 793,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	459 809,44	529 991,39
1. Od jednostek powiązanych			- (1) długoterminowa	105 627,02	134 057,98
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- (2) krótkoterminowa	354 182,42	395 933,41
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	<b>13 697 092,41</b>	<b>13 969 092,41</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>86 083,66</b>	<b>71 932,92</b>	- (1) długoterminowe	9 939 700,21	10 211 700,21
1. Nieruchomości			- (2) krótkoterminowe	3 757 392,20	3 757 392,20
2. Wartości niematerialne i prawne			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 857 265,58</b>	<b>15 686 136,65</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- (1) udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	<b>17 857 265,58</b>	<b>15 686 136,65</b>
- (2) inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	17 857 265,58	15 611 345,58
- (3) udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		74 791,07
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- (1) udziały lub akcje			e) inne		
- (2) inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 754 873,11</b>	<b>12 279 118,56</b>
- (3) udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
c) w pozostałych jednostkach			- (1) do 12 miesięcy		
- (1) udziały lub akcje			- (2) powyżej 12 miesięcy		
- (2) inne papiery wartościowe			b) inne		
- (3) udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- (4) inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
4. Inne inwestycje długoterminowe	86 083,66	71 932,92	- (1) do 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 864 015,18</b>	<b>2 991 230,70</b>	- (2) powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 863 891,50	2 788 421,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123,68	202 809,70	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>8 738 017,73</b>	<b>12 250 226,69</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>24 089 840,43</b>	<b>27 874 683,43</b>	a) kredyty i pożyczki	2 245 920,00	2 245 920,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 383 419,80</b>	<b>1 397 559,68</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 111 613,08	1 351 636,89	c) inne zobowiązania finansowe		37 123,44
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<b>2 328 536,58</b>	<b>2 895 727,23</b>
3. Produkty gotowe			- (1) do 12 miesięcy	2 328 536,58	2 895 727,23
4. Towary	271 806,72	45 922,79	- (2) powyżej 12 miesięcy		

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017

5. Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 949 149,73</b>	<b>5 970 043,41</b>	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 482 792,05	3 346 738,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	631 342,28	723 562,53
- (1) do 12 miesięcy			i) inne	49 426,82	3 001 154,93
- (2) powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	16 855,38	28 891,87
b) inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 146 405,73</b>	<b>56 470 520,97</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>61 146 405,73</b>	<b>56 470 520,97</b>
- (1) do 12 miesięcy			- (1) długoterminowe	56 421 780,79	51 801 619,14
- (2) powyżej 12 miesięcy			- (2) krótkoterminowe	4 724 624,94	4 668 901,83
b) inne					
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>6 949 149,73</b>	<b>5 970 043,41</b>			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>6 809 672,93</b>	<b>5 487 784,90</b>			
- (1) do 12 miesięcy	6 809 672,93	5 487 784,90			
- (2) powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126 379,19	470 927,09			
c) inne	13 097,61	11 331,42			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 510 893,79</b>	<b>20 057 544,42</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>15 510 893,79</b>	<b>20 057 544,42</b>			
a) w jednostkach powiązanych					
- (1) udziały lub akcje					
- (2) inne papiery wartościowe					
- (3) udzielone pożyczki					
- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- (1) udziały lub akcje					
- (2) inne papiery wartościowe					
- (3) udzielone pożyczki					
- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>15 510 893,79</b>	<b>20 057 544,42</b>			
- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 031 459,15	43 946,14			
- (2) inne środki pieniężne	13 479 434,64	20 013 598,28			
- (3) inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>246 377,11</b>	<b>449 535,92</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>137 620 345,62</b>	<b>135 438 396,63</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>137 620 345,62</b>	<b>135 438 396,63</b>

Sporządzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

PROKURENT  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
.....Główna Księgowa.....

mgr Bożena Sawa

Zatwierdzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Miocysław Podmokły

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu

dr inż. Krzysztof Setlak



## Rachunek przepływów pieniężnych

Wiersz	TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
<b>A</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	219 360,62	787 352,30
II.	Korekty razem	9 324 538,47	9 505 340,43
1	Amortyzacja	11 596 175,03	11 379 917,32
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	797 314,68	673 533,36
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(-) 34 560,74	12 582,36
5	Zmiana stanu rezerw	4 070 383,36	353 466,95
6	Zmiana stanu zapasów	(-) 48 145,61	(-) 14 139,88
7	Zmiana stanu należności	(-) 287 155,27	979 106,32
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(-) 1 304 995,17	1 127 133,09
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 5 464 477,81	(-) 5 006 259,09
10	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	9 543 899,09	10 292 692,73
<b>B</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I	Wpływy	98 706,14	61 513,79
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 825,80	55 513,79
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	880,34	-
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	880,34	-
-	- zbycie aktywów finansowych		
-	- dywidendy i udziały w zyskach		
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	- odsetki	880,34	
-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	6 000,00	6 000,00
II.	Wydatki	1 773 994,96	2 842 882,69
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 773 994,96	2 842 882,69
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym :	-	-
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	- nabycie aktywów finansowych		
-	- udzielone pożyczek długoterminowych		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 1 675 288,82	(-) 2 781 368,90
<b>C</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Wpływy	3 932 510,15	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	3 932 510,15	
II.	Wydatki	6 976 625,18	2 964 673,20
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	6 178 430,16	2 245 920,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		45 219,84
8	Odsetki	798 195,02	673 533,36
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(-) 3 044 115,03	(-) 2 964 673,20
<b>D</b>	<b>PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/-BIII.+/-CIII.)</b>	4 824 495,24	4 546 650,63
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	4 824 495,24	4 546 650,63
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	10 686 398,55	15 510 893,79
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :</b>	15 510 893,79	20 057 544,42
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania	481 600,00	372 900,00

Sporządzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

PROKURENT  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa....

mgr Beata Sawa

Zatwierdzono, Tychy dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu....

dr inż. Krzysztof Setlak

MASTER- Odpady i Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Wiersz	TREŚĆ		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZATEK OKRESU (B0)	1	33 651 967,73	35 704 391,35
	- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	2	-	-
	- KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH	3	-	-
IA.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZATEK OKRESU (B0), PO KOREKTACH	4	33 651 967,73	35 704 391,35
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	8 840 000,00	8 840 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	7	-	-
	- wydatki na udziały (emisje akcji)	8	-	-
	-	9	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	10	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	11	-	-
	-	12	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13	8 840 000,00	8 840 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	14	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	15	-	-
a)	Zwiększenie z tytułu	16	-	-
	-	17	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	18	-	-
	-	19	-	-
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	20	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	21	-	-
a)	Zwiększenie	22	-	-
b)	Zmniejszenie	23	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	24	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25	26 301 844,02	24 811 967,73
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	26	(-) 1 489 876,29	2 052 423,62
a)	Zwiększenie z tytułu	27	-	2 052 423,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	29	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	30	-	2 052 423,62
	- zbycia środków trwałych (z kapitału z akt. wyceny)	31	-	-
	-	32	-	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	33	1 489 876,29	-
	- pokrycia straty	34	1 489 876,29	-
	-	35	-	-
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	36	24 811 967,73	26 864 391,35
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	37	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	38	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	39	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	40	-	-
	-	41	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	42	-	-
	- zbycia środków trwałych	43	-	-
	-	44	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	45	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	46	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	47	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	48	-	-
	- dopłaty wspólników na kapitał podstawowy	49	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	50	-	-
	-	51	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	52	-	-
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	53	(-) 1 489 876,29	2 052 423,62
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	54	(-) 1 489 876,29	2 052 423,62
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	55	-	-
	- korekty błędów podstawowych	56	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	57	(-) 1 489 876,29	2 052 423,62
a)	Zwiększenia z tytułu	58	1 833 063,00	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	59	-	-
	- korekty błędów podstawowych	60	1 833 063,00	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	61	(-) 1 489 876,29	2 052 423,62
	-	62	(-) 1 489 876,29	2 052 423,62
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	63	1 833 063,00	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	64	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	65	-	-
	- korekty błędów podstawowych	66	-	-
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	67	-	-
a)	Zwiększenia z tytułu	68	-	-
	- przeniesienia straty za rok ubiegły do pokrycia	69	-	-
	-	70	-	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	71	-	-
	- pokrycie straty	72	-	-
	-	73	-	-
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	74	-	-
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	75	1 833 063,00	-
8.	Wynik netto	76	219 360,62	787 352,30
a)	Zysk netto	77	219 360,62	787 352,30
b)	Strata netto	78	-	-
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	79	-	-
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	80	35 704 391,35	36 491 743,65
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	81	35 704 391,35	36 491 743,65

Sprawozdano, Tychy, dnia 28.03.2018r.  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

PROKURENT  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa

mgr Beata Sawa

Zatwierdzono, Tychy, dnia 28.03.2018r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły  
MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu

dr inż. Krzysztof Setlak

## Informacja dodatkowa.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych, wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

### WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na WNIP	RAZEM
Wartość brutto WNIP na początek okresu			250 450,24		250 450,24
zwiększenia (z tytułu)	-	-	10 658,05	-	10 658,05
-przyjęcia OT (zakupy, środki trwałe w budowie)			10 658,05		10 658,05
-aport					-
-pozostałe zwiększenia					-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	7 135,00	-	7 135,00
-sprzedaż, likwidacja			7 135,00		7 135,00
-pozostałe zmniejszenia					-
Wartość brutto WNIP na koniec okresu	-	-	253 973,29	-	253 973,29
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			236 426,14		236 426,14
zwiększenia (z tytułu)	-	-	14 809,79	-	14 809,79
-amortyzacja planowa za okres			14 809,79		14 809,79
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne					-
-pozostałe zwiększenia					-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	7 135,00	-	7 135,00
-sprzedaż, likwidacja			7 135,00		7 135,00
-pozostałe zmniejszenia					-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	244 100,93	-	244 100,93
Odpisy aktualizujące na początek okresu					-
zwiększenia					-
zmniejszenia					-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto WNIP na początek okresu	-	-	14 024,10	-	14 024,10
Wartość netto WNIP na koniec okresu	-	-	9 872,36	-	9 872,36

Spółka w roku obrotowym na zakup oprogramowania komputerowego poniosła wydatki w wysokości 10 658,05zł.

Na dzień bilansowy wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 9 872,36zł. W roku obrotowym Spółka nie dokonywała nieplanowych odpisów umorzeniowych oraz sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych. Na koniec roku nie wydatkowano żadnych zaliczek na poczet wartości niematerialnych i prawnych.

### RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.

#### Środki trwałe, środki trwałe w budowie, zaliczki na środki trwałe w budowie

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto środków trw. na początek okresu	4 023 001,13	54 592 401,80	63 336 993,83	10 586 331,60	16 919 860,59	165 438,00	269 000,00	149 893 026,95
zwiększenia (z tytułu)	339 531,10	469 895,91	179 442,20	241 058,35	613 260,57	4 701 364,33	-	6 544 552,46
-przyjęcia OT, (środki trwałe w budowie, zakupy)	339 531,10	469 895,91	179 442,20	241 058,35	613 260,57			1 843 188,13
-aport								-
-pozostałe zwiększenia						4 701 364,33		4 701 364,33
zmniejszenia (z tytułu)	-	16 097,19	65 058,29	258 402,00	203 237,93	926 204,55	269 000,00	1 737 999,96
-sprzedaż, likwidacja		16 097,19	65 058,29	258 402,00	203 237,93			542 795,41

-pozostałe zmniejszenia						926 204,55	269 000,00	1 195 204,55
Wartość brutto środków trw. na koniec okresu	4 362 532,23	55 046 200,52	63 451 377,74	10 568 987,95	17 329 883,23	3 940 597,78	-	
Skumulowana amort. na początek okresu	-	8 830 487,73	16 583 852,51	7 294 126,62	6 618 177,84			39 326 644,70
zwiększenia (z tytułu)	-	1 810 944,49	6 271 925,61	1 285 500,51	1 996 736,92			11 365 107,53
-amortyzacja planowa za okres		1 810 944,49	6 271 925,61	1 285 500,51	1 996 736,92			11 365 107,53
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne (odpisy aktualizujące)								-
-pozostałe zwiększenia								-
zmniejszenia (z tytułu)	-	826,08	65 058,29	231 121,60	185 844,03			482 850,00
-sprzedaż, likwidacja		826,08	65 058,29	231 121,60	185 844,03			482 850,00
-pozostałe zmniejszenia								-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	10 640 606,14	22 790 719,83	8 348 505,53	8 429 070,73			50 208 902,23
Odpisy aktualizujące na początek okresu								-
zwiększenia								-
zmniejszenia								-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trw. na początek okresu	4 023 001,13	45 761 914,07	46 753 141,32	3 292 204,98	10 301 682,75	165 438,00	269 000,00	110 566 382,25
Wartość netto środków trw. na koniec okresu	4 362 532,23	44 405 594,38	40 660 657,91	2 220 482,42	8 900 812,50	3 940 597,78	-	104 490 677,22

Spółka w roku obrotowym na zakup środków trwałych poniosła wydatki w wysokości 5 349 347,91zł. Spółka w ciągu roku dokonywała odpisów umorzeniowych zgodnie z Planem amortyzacji na rok 2017.

Na wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2017r. składają się:

- Niwelacja i utwardzenie terenu pod magazyn soli o wartości 67 300,00zł.
- Projekt remontu rowu o wartości 12 800,00zł.
- Projekt dotyczący rozwoju MZKZOK o wartości 82 200,00zł.
- Rozbudowa MZKZOK- budowa składu kompostu o wartości 1 397 085,37zł.
- Rozbudowa MZKZOK- budowa zadaszania załadunku RDF o wartości 75 000,00zł.
- Rozbudowa MZKZOK- moduł przygotowania frakcji biodegradowalnej o wartości 24 390,24zł.
- Zakup działki 210/26 i 212/25 o wartości 1 500,00zł.
- Przebudowa węzła kogeneracji o wartości 6 000,00zł.
- Wykonanie przyłączy do działek 605/24 o wartości 49 612,17zł.
- Budowa instalacji zrzutu ścieków o wartości 2 400,00zł.
- Zakup samochodu (prowizja kredytowa) o wartości 100,00zł.
- Budowa podczyszczalni ścieków technologicznych o wartości 2 222 210,00zł.

Grunty użytkowane wieczystie przez spółkę:

Działki o numerze 522/17, 524/14, 526/17, 527/17 o numerze księgi wieczystej KA1T/00005762/6 o łącznej powierzchni 0,0786 m<sup>2</sup> i wartości 35 834,00zł. oraz działka o numerze 605/24 o numerze księgi wieczystej KA1T/00014111/2 o powierzchni 0,1799 m<sup>2</sup> i wartości 339 531,10zł.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Spółka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

**NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.**

W jednostce nie wystąpiły należności długoterminowe.

**INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE.**

Na wartość inwestycji długoterminowej w kwocie 71 932,92zł. składa się instalacja solarna wraz z pompą ciepła, która została zainstalowana w budynku wielorodzinnym w Tychach przy ulicy Batorego 4a-8 służących do podgrzewu CWU dla mieszkańców budynku wielorodzinnego przy ulicy Batorego 6a. Spółka dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących w wysokości 14 150,74zł. zgodnie z dokonaną amortyzacją inwestycji długoterminowych.

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

Lp.	Grupa według KŚT	Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1.	741	VOLKSWAGEN PASSAT	82 515,52		61 886,64	20 628,88
2.	741	VOLKSWAGEN PASSAT	28 959,96		28 959,96	0,00
3.	741	SKODA OCTAVIA III	60 323,50		28 955,28	31 368,22
<b>SUMA</b>			<b>171 798,98</b>	<b>0,00</b>	<b>119 801,88</b>	<b>51 997,10</b>

Ponadto jednostka dzierżawi grunty o powierzchni 14 873m<sup>2</sup> Nie jest jej znana wartość tych gruntów.

3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W jednostce nie wystąpiły.

4) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

W jednostce nie wystąpiły.

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Na dzień bilansowy struktura zarejestrowanego kapitału zakładowego przedstawia się w sposób następujący:

	Ilość udziałów Stan na dzień 31.12.2016	Wartość udziałów Stan na dzień 31.12.2016	Ilość udziałów Stan na dzień 31.12.2017	Wartość udziałów Stan na dzień 31.12.2017
Gmina Tychy	15 913	7 956 500,00	15 913	7 956 500,00
Gmina Bieruń	576	288 000,00	576	288 000,00
Gmina Bojszowy	155	77 500,00	155	77 500,00
Gmina Kobiór	115	57 500,00	115	57 500,00
Gmina Łędziny	561	280 500,00	561	280 500,00
Gmina Wryy	164	82 000,00	164	82 000,00
Gmina Chełm Śląski	98	49 000,00	98	49 000,00
Gmina Imielin	98	49 000,00	98	49 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>17 680</b>	<b>8 840 000,00</b>	<b>17 680</b>	<b>8 840 000,00</b>

Spółka nie posiada udziałów uprzywilejowanych. W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zwiększeniu.

- 6) Dane o liczbie i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

W jednostce nie występują.

- 7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy pozostałych kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

	Kapitał (fundusz) zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
<b>B.O. 01.01.2017</b>	24 811 967,73	0,00
<b>Zwiększenia</b>	2 052 423,62	0,00
<b>Zmniejszenia</b>		0,00
<b>B.Z. 31.12.2017</b>	26 864 391,35	0,00

- 8) Sposób podziału zysku/ pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się aby zysk netto MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. za rok obrotowy w wysokości 787.352,30zł. przekazać w całości na kapitał (fundusz) zapasowy Spółki.

9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Rezerwy		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
<i>Długoterminowe</i>						
1.	*na odprawy emerytalno-rentowe	105 627,12	28 430,96	0,00		134 058,08
2.	*na rekultywację składowiska	9 939 700,21	272 000,00	0,00	0,00	10 211 700,21
<i>Krótkoterminowe</i>						
1.	*z tytułu odroczonego podatku dochodowego	508,00	11 793,00	508,00	0,00	11 793,00
2.	*niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	354 182,42	395 933,41	354 182,42	0,00	395 933,41
3.	*rezerwa remontowa	262 000,00	0,00	0,00	0,00	262 000,00
4.	*rezerwa na koszty sporne (STRABAG)	3 495 392,20	0,00	0,00	0,00	3 495 392,20

10) Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności.

	Odpisy aktualizujące
B.O. 01.01.2017	366 754,50
Zwiększenia	58 722,58
Zmniejszenia	6 891,96
B.Z. 31.12.2017	418 585,12

11) Zobowiązania długoterminowe i ich podział ze względu na okres spłaty.

Zobowiązania wobec	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	stan na									
	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu
1. Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek	0,00	0,00	6 737 760,00	6 737 760,00	4 491 840,00	4 491 840,00	6 627 665,58	4 381 745,58	17 857 265,58	15 611 345,58
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	6 737 760,00	6 737 760,00	4 491 840,00	4 491 840,00	6 627 665,58	4 381 745,58	17 857 265,58	15 611 345,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	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	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 737 760,00</b>	<b>6 737 760,00</b>	<b>4 491 840,00</b>	<b>4 491 840,00</b>	<b>6 627 665,58</b>	<b>4 381 745,58</b>	<b>17 857 265,58</b>	<b>15 611 345,58</b>

12) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuły	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>246 377,11</b>	<b>449 535,92</b>
	Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 013,19	249 139,25
	Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	198 926,47	176 851,94
	Opłacone z góry (za następny rok) prenumeraty	5 136,56	4 199,03
	Opłacone z góry (za następny rok) odsetki	0,00	0,00
	Koszty gwarancji wykonania umowy	7 300,89	19 345,70
2.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>123,68</b>	<b>202 809,70</b>
	Inne rozliczenia międzyokresowe	123,68	202 809,70
3.	<b>Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B. IV pasywów), w tym:</b>	<b>61 146 405,73</b>	<b>56 470 520,97</b>
	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	61 115 881,24	56 450 849,65
	Umorzenie pożyczki preferencyjnej na budowę środków trwałych	30 524,49	19 671,32
	Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym także prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, WNIP	0,00	0,00

13) Składniki aktywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu- powiązania

SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe	640	652 345,62	A.V.2	202 809,70
				B.IV.	449 535,92
	<b>Razem</b>		<b>652 345,62</b>		<b>652 345,62</b>

14) Składniki pasywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu- powiązania

SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	260	17 857 265,58	B.II.1	15 611 345,58
				B.III.1 lit.b)	2 245 920,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	245	111 914,51	B.II.3 lit.c)	74 791,07
				B.III.3 lit.c)	37 123,44



3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	200	3 904 573,23	B.III.3 lit.d)	2 895 727,23
				B.III.3 lit.i)	1 008 846,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe	840	56 470 520,97	B.IV.2 lit.1)	51 801 619,14
				B.IV.2 lit.2)	4 668 901,83
<b>Razem</b>			<b>17 969 180,09</b>		<b>78 344 274,29</b>

15) Struktura należności krótkoterminowych.

RODZAJ NALEŻNOŚCI	31.12.2016	31.12.2017
Należności od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	6 809 672,93	5 487 784,90
Należności z tytułu podatków, ceł, itp.	126 379,19	470 927,09
Pozostałe należności	13 097,61	11 331,42
<b>RAZEM</b>	<b>6 949 149,73</b>	<b>5 970 043,41</b>

16) Stan należności według okresu spłaty:

RODZAJ NALEŻNOŚCI	Krótkoterminowe				Długoterminowe	
	Razem		W tym powiązani		Razem	W tym powiązani
	Do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy		
Z tytułu dostaw i usług	5 487 784,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków , dotacji, itp.	470 927,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne:	11 331,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>5 970 043,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

17) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy jednostki.

18) Zobowiązania warunkowe, gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

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

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

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

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

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

- Przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej.

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

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

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

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

#### 19) Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

	31.12.2016	31.12.2017
Kredyty i pożyczki	2 245 920,00	2 245 920,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	37 123,44
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 328 536,58	2 895 727,23
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, itp.	3 482 792,05	3 346 738,56
Z tytułu wynagrodzeń	631 342,28	723 562,53

Pozostałe zobowiązania	49 426,82	3 001 154,93
Stan zobowiązań krótkoterminowych	8 738 017,73	12 250 226,69

20) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:  
 - nie występują

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W jednostce nie występują.

21) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	31.12.2016 (kwota w zł)	31.12.2017 (kwota w zł)
Usługi	50 881 082,14	49 865 212,66
Towary	9 818 977,52	5 239 859,29
<b>Razem:</b>	<b>60 700 059,66</b>	<b>55 105 071,95</b>

Struktura terytorialna	31.12.2016 (kwota w zł)	31.12.2017 (kwota w zł)
Sprzedaż krajowa w zł	60 700 059,66	55 105 071,95
Sprzedaż eksportowa w zł	-	-
<b>Razem:</b>	<b>60 700 059,66</b>	<b>55 105 071,95</b>

22) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – proszę napisać – nie dotyczy, Spółka sporządza RZiS w wersji porównawczej

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,

- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

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

23) Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie dotyczy jednostki.

24) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz wartość zapasów.

Spółka prowadzi magazyn materiałów dla niżej wymienionych materiałów:

	Wartość magazynowa na dzień 31.12.2016	Wartość magazynowa na dzień 31.12.2017
Paliwo	30 096,16	87 913,45
Drut na potrzeby hali sortowni	2 947,25	1 811,67
Worki na selektywną zbiórkę odpadów	35 595,28	71 867,10
Sól drogową	89 798,22	163 021,83
Części zamienne dla MZKZOK	941 241,21	1 011 297,45
Części zamienne do samochodów	11 934,96	15 725,39
<b>Wartość do bilansu</b>	<b>1 111 613,08</b>	<b>1 351 636,89</b>

W roku obrotowym spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

25) Wysokość odpisów aktualizujących wartość towarów oraz wartość towarów.

	Wartość na dzień 31.12.2016	Wartość na dzień 31.12.2017
Świadczenia pochodzenia energii elektrycznej	271 806,72	45 922,79
<b>Wartość do bilansu</b>	<b>271 806,72</b>	<b>45 922,79</b>

W roku obrotowym spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość towarów w kwocie 272,36zł.

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

W jednostce nie wystąpiły.

27) Planuje się kontynuację nakładów w zakresie ochrony środowiska opisanych w poz. II „Rzeczowe aktywa trwałe” bilansu w wysokości 12 265000zł. Kwota nakładów zgodna jest z przyjętym przez

Radę Nadzorczą Spółki Uchwałą nr 2/2018 z dnia 21.02.2018r. Planem rzeczowo- finansowym na rok 2018.

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

29) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Lp.	Plus	Minus		
<b>I.</b>			<b>Przychody podatkowe za źródła położonych na terytorium Polski</b>	<b>55 482 233,13</b>
		+	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	55 105 071,95
		+	Pozostałe przychody operacyjne	5 387 364,28
		+	Przychody finansowe	238 868,29
		+	Przychody nie ujawnione w RZIS	2 674,53
		+	Zyski nadzwyczajne	-
	-		prawa przyznane	134 471,36
	-		przychody finansowe	22 086,58
	-		rozwiązane rezerwy	361 074,38
	-		przychody z dotacji	4 675 884,76
	-		inne	58 228,84
		+	Przychody z miesięcy ubiegłych	
<b>II.</b>			<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	<b>53 013 553,97</b>
		+	Koszty działalności operacyjnej	57 738 269,28
		+	Pozostałe koszty operacyjne	1 114 219,98
		+	Koszty finansowe	682 630,96
		+	Straty nadzwyczajne	-
		+	Koszty nie ujawnione w RZIS	
	-		Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe)	6 521 566,25
<b>III.</b>			<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>2 468 679,16</b>
<b>IV.</b>			<b>Podstawa do obliczenia podatku</b>	<b>2 468 679</b>
<b>V.</b>			<b>Podatek należny</b>	<b>469 049</b>

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

W jednostce nie wystąpiły.

31) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Jednostka w roku obrotowym poniosła koszty w wysokości 4.701.364,33zł, w tym 100,00zł odsetek tytułem kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

32) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

**W jednostce nie wystąpiły.**

**33) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

**a) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów**

Kwota zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów została skorygowana o wartość netto zobowiązań krótkoterminowych związanych z wydatkami na zakup środków trwałych. Kwota korekty 2.359.988,92zł.

**b) Zysk/ strata z działalności inwestycyjnej:**

Kwota wydatków na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych została skorygowana o wartość netto zobowiązań krótkoterminowych związanych z wydatkami na zakup środków trwałych oraz o wartość leasingu. Kwota korekty 2.517.123,27zł.

**34) 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 zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.);**

- członek organu zarządzającego lub jednostki dominującej
- członek organu nadzorującego
- członkowie rodziny
- partner życiowy
- dzieci partnera życiowego
- spółka kontrolowana lub współkontrolowana
- spółka stowarzyszona
- wspólne przedsięwzięcie

**W jednostce nie wystąpiły.**

**35) 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.**

**W jednostce nie wystąpiły.**

**36) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

Na dzień 31.12.2017r. Spółka zatrudniała 248 pracowników: 51 kobiet i 197 mężczyzn. ogólny zarząd : 13 osób, agregat wysypisko: 1 osoba, wydział gospodarki odpadami: 15 osób, wydział handlu i logistyki: 103 osób, wydział odzysku i recyklingu : 97 osoby, wydział utrzymania ruchu: 19 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w 2016r. wyniosło 233 pracowników.

37) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
	koszty	zysk
Zarządzających	815 000,14	0,00
Nadzorujących	441 258,60	0,00

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

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

39) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 spółka uiści opłatę w wysokości 8 500,00zł.

40) Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

**W jednostce nie wystąpiły.**

**41) Informacja o podmiotach powiązanych oraz transakcjach dokonanych z tymi podmiotami.**

Transakcje nie wystąpiły w jednostce.

**42) Porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne.

**43) Ocena sytuacji finansowej jednostki.**

Spółka osiągnęła rentowność netto w wysokości 1,43% oraz wskaźnik bieżącej płynności finansowej I stopnia w wysokości 2,27%.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

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

**W jednostce nie wystąpiły.**

**45) Informacja o istotnych zdarzeniach z lat ubiegłych oraz po dniu bilansowym.**

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

**46) Informacje o połączeniu spółek.**

**W jednostce nie wystąpiło połączenie spółek.**

Sporządzono, Tychy dnia 28.03.2018r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

PROKURENT  
Dyrektor ds. ekonomicznych  
Główna Księgowa

mgr Beżena Sawa

Zatwierdzono, Tychy dnia 28.03.2018r.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Prezes Zarządu

mgr Mieczysław Podmokły

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu

dr inż. Krzysztof Setlak



# **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI**



**ZA ROK OBROTOWY**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

## Spis treści

I.	Informacje o jednostce .....	3
II.	Ogólne warunki działania Spółki.....	4
III.	Wynik finansowy i czynniki go kształtujące. ....	10
1.	Przychody.....	10
2.	Koszty.....	11
3.	Wynik finansowy.....	11
4.	Informacja na temat kredytów i pożyczek.....	12
5.	Personel i świadczenia socjalne .....	13
6.	Analiza wskaźnikowa .....	14

## **I. Informacje o jednostce**

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

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

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

**Skład Zarządu MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. w roku obrotowym przedstawiał się następująco: Mieczysław Podmokły- Prezes Zarządu od 01 styczeń 2015r.**

**Krzysztof Setlak- Wiceprezes Zarządu od 1 sierpień 2017r.**

**Jan Wistuba- Wiceprezes Zarządu ds. finansowych od 14 lipiec 2014r., odwołany z dniem 1 lipiec 2017r.**

**Reprezentacja spółki jest dwuosobowa.**

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

- 1. Henryk Borczyk- przewodniczący**
- 2. Henryk Utrata- wiceprzewodniczący**
- 3. Barbara Prasol –sekretarz**
- 4. Janusz Mazur- członek**
- 5. Jan Chwiędacz- członek**
- 6. Stanisław Jagoda- członek**
- 7. Krzysztof Pogoda- członek**
- 8. Krystian Grzesica- członek**
- 9. Barbara Rymer- członek**

**Kapitał zakładowy spółki na dzień 31 grudzień 2017r. wynosił 8 840 000,00 zł i składał się z 17680 udziałów po 500zł każdy. Spółka nie posiada udziałów uprzywilejowanych. W roku obrotowym kapitał zakładowy nie uległ zwiększeniu.**

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

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

Kapitał własny na dzień 31 grudzień 2017r. wynosił 36 491 743,65zł, z tego:

- ✓ Kapitał (fundusz) podstawowy- 8 840 000,00zł,
- ✓ Kapitał (fundusz) zapasowy- 26 864 391,35zł,
- ✓ Wynik finansowy za rok obrotowy- 787 352,30zł.

Spółka w roku obrotowym nie nabyła udziałów własnych

MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. zarówno na dzień 31 grudzień 2017r. jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu, nie prowadzi badań oraz prac badawczo-rozwojowych.

Instrumenty finansowe- jedynymi instrumentami finansowymi występującymi w Spółce są otrzymane pożyczki oraz posiadane lokaty bankowe. Z tego względu według stanu na dzień 31.12.2017r. Spółka nie jest narażona na ryzyko, że ewentualna zmienność stóp procentowych może wpłynąć na powstanie istotnych strat, bądź innych negatywnych zdarzeń związanych z tego typu transakcjami.

## II. Ogólne warunki działania Spółki

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

specjalizuje się w wywozie i odzysku, unieszkodliwianiu, selektywnej zbiórce odpadów oraz energetyce odnawialnej. Jest przedsiębiorstwem całościowo obsługującym osiem gmin województwa śląskiego w zakresie gospodarki odpadami: Tychy, Bieruń, Łędziny, Kobiór, Wiry, Bojszowy, Imielin oraz Chełm Śląski.

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

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

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

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

MASTER-Odpady i Energia Sp. z o.o. zajmuje znaczącą pozycję na rynku usług komunalnych. **Dewiza Spółki to rzetelność, solidność i dbałość o czyste środowisko**, co zaowocowało długoletnią współpracą z wieloma podmiotami gospodarczymi, osiedlami mieszkaniowymi, zakładami budżetowymi oraz klientami indywidualnymi. Obecnie Master obsługuje ponad 300 zakładów i instytucji oraz zasoby mieszkaniowe - 200 tys. mieszkańców.

Mając na uwadze dążenie do zapewnienia świadczenia usług o najwyższym standardzie Spółka wdrożyła:

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

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

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

Składowisko jest zlokalizowane w południowo-wschodniej części miasta Tychy - dzielnica Urbanowice. Teren składowiska wraz z infrastrukturą zajmuje powierzchnię 12,7 ha. Po rozbudowie o nową kwaterę, obszar przeznaczony do deponowania odpadów zajmuje obecnie powierzchnię 8,5 ha i ma zakładaną docelową pojemność 1 475 898 m<sup>3</sup>. Deponowanie odpadów jest prowadzone nadpoziomowo.

W listopadzie 2014 roku zakończono budowę i oddano do eksploatacji Międzygminny Zakład Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach. Zakład uzyskał dofinansowanie ze środków unijnych, z Funduszu Spójności, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz preferencyjną pożyczkę ze środków NFOŚiGW. W Zakładzie zastosowano najnowsze dostępne technologie stosowane w Europie i na świecie, przez co jest to jedna z najnowocześniejszych, w pełni zautomatyzowanych instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów. Zakład wraz ze składowiskiem stanowią integralną część systemu zagospodarowania odpadów komunalnych w regionie III.

W wyniku pracy Zakładu, redukcja odpadów deponowanych na składowisku w stosunku do ilości przyjmowanej do instalacji MBP wynosi 51%. Natomiast MZKZOK – jako instalacja MBP

umożliwia obecnie osiągnięcie bardzo wysokich poziomów odzysku przewidzianych dla odpadów surowcowych, biodegradowalnych i budowlanych.

W zakres wachlarza usług tej Strategicznej Jednostki Biznesu Firmy wchodzi:

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

MASTER- Odpady i Energia Sp. z o. o. posiada szeroką bazę sprzętową: dziewięć specjalistycznych pojazdów do odbioru odpadów komunalnych typu „śmieciarka”, szesnaście pojazdów wyposażonych w wciągarki hakowe i bramowe do przewozu odpadów komunalnych w kontenerach, samochody dostawcze do odbioru odpadów selektywnie zbieranych oraz specjalistyczny pojazd do odbioru popiołu. W roku 2017 pojazdy do odbioru odpadów zostały wyposażone w monitoring wizyjny z możliwością nagrywania świadczonych usług. Wpłynęło to na efektywność pracy oraz szybką weryfikację zgłaszanych reklamacji. Wywóz odpadów wspomagany jest również przez system monitorowania pojazdów Frame Logic oparty na satelitarnym systemie lokalizacji GPS.

Nasze pojazdy spełniają wysokie normy emisji spalin, większość z nich posiada normę Euro V i VI.

W celu świadczenia usługi letniego utrzymania dróg Spółka posiada trzy zamiatarki uliczne. Do zimowego utrzymania dróg stosujemy pojazdy o zabudowie hakowej odpowiednio uzbrojonych w urządzenia do odśnieżania i posypywania dróg oraz traktor z osprzętem (do posypywania i płuzenia).

W ramach odbioru i wywozu odpadów Spółka prowadzi selektywną zbiórkę, w zakresie której wprowadzona została selektywna zbiórka popiołu, co prowadzi do jego eliminacji ze strumienia odpadów kierowanego na instalację MBP.

Ponadto, w ramach selektywnej zbiórki Spółka zorganizowała i prowadzi Punkty Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (tzw. PSZOK-i), do których każdy mieszkaniec (po potwierdzeniu miejsca zamieszkania) ma możliwość we własnym zakresie i nieodpłatnie, dostarczyć (poza ustalonym dla nieruchomości harmonogramem) odpady takie jak: papier, tekturę, metal, złom, tworzywa sztuczne, szkło, opakowania wielomateriałowe, przeterminowane leki, chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, meble i inne odpady

wielkogabarytowe, odpady budowlane i rozbiórkowe, zużyte opony samochodowe itp. Punkty PSZOK zlokalizowane są na terytorium 8 obsługiwanych gmin: Tychy, Kobiór, Imielin, Bojszowy, Chełm Śląski, Bieruń Nowy, Bieruń Stary, Wiry, Łędziny.

Spółka prowadzi również odbiór odpadów niebezpiecznych (odpadów olejowych, zużytych urządzeń elektrycznych i elektronicznych bądź ich części, baterii, przeterminowanych leków, odpadów zawierających azbest i innych), które są magazynowane w wydzielonych boksach na terenie zakładu i przekazywane do dalszej utylizacji przez wyspecjalizowane firmy.

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

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

- ulotki, broszury, plakaty o tematyce ekologicznej,
- wirtualne zwiedzanie zakładu,
- folder związany z funkcjonowaniem nowoczesnego zakładu biologicznego unieszkodliwiania odpadów,
- organizacja Dni Otwartych Funduszy Europejskich na terenie nowoczesnego zakładu,
- organizacja i współorganizacja konkursów o tematyce ekologicznej - m.in.: DOM EKOLOGICZNY - DOM PRZYSZŁOŚCI - konkurs na makietę domku ekologicznego wykonaną z surowców recyklingowych; MODA NA EKOLOGIĘ - konkurs na zaprojektowanie i wykonanie stroju ekologicznego powiązany z pokazem mody ekologicznej itp.

Narzędziem realizacji koncepcji Społecznej Odpowiedzialności Biznesu jest też minimalizacja uciążliwości zakładu dla otoczenia. Zastosowany system odciągów powietrza wraz z instalacją chemiczno-biologicznego oczyszczania powietrza procesowego, ogranicza wydzielanie zapachów i odorów z zakładu. Zastosowano również zamknięty proces użytkowania wody procesowej, co ogranicza odprowadzanie odcieków na zewnątrz. Ponadto energia uzyskana z gospodarczego wykorzystania biogazu w kogeneratorach produkujących energię elektryczną i ciepłą, zostaje



spożytkowana, w pierwszej kolejności na potrzeby zakładu, dzięki czemu jest on w znacznym stopniu samowystarczalny pod tym względem.

Potwierdzeniem słuszności obranego kierunku działania są otrzymywane nagrody i wyróżnienia dla MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach. W roku 2017 spółka otrzymała następujące nagrody i wyróżnienia:

1. **EKOLAUR PIE-** za całokształt działań na rzecz ochrony środowiska przyznany przez Polską Izbę Ekologii,
2. **EKODPOWIEDZIALNI W BIZNESIE-** wyróżnienie przyznane przez ABRYŚ Sp. z o. o.,
3. **NAJEFEKTYWNIJSZA KAMPANIA INFORMACYJNO- PROMOCYJNA SPÓŁKI SAMORZĄDOWEJ I INSTYTUCJI MIEJSKIEJ-** wyróżnienie podczas XIV Ogólnopolskiej Konferencji PR w Samorządzie i Administracji Państwowej.

MASTER - Odpady i Energia Sp. z o.o. w Tychach konsekwentnie będzie realizowało koncepcję **systemowego podejścia do zarządzania**, w tym marketingowego, poprzez m.in. kompleksowe i holistyczne ujęcie procesu gospodarowania odpadami. W tym celu na rok 2018 zaplanowane są następujące inwestycje:

Nazwa inwestycji	koszt w tys. zł netto
Odprowadzenie wód opadowych i roztopowych z terenu MZKZOK poprzez budowę odcinka kanalizacji deszczowej oraz rowu otwartego z wylotem do rzeki Gostyni wraz z likwidacją tymczasowego odprowadzenia wód deszczowych do rowu awaryjnego oczyszczalni (pozwolenia ważne do maja 2018 r.)	1.345
Zakup pojemników	320
Zakup samochodu ciężarowego typu śmieciarka z myjką	650
Zakup samochodu ciężarowego typu śmieciarka	300
Przebudowa węzła przygotowania biogazu do agregatów CHP	1.500
Zakup samochodu ciężarowego typu śmieciarka	650
Zakup ładowarki	300
Sito do kompostu	800
Zakup rozdrabniacza końcowego do paliwa RDF	1.600
Przygotowanie koncepcji zagospodarowania działki 605/24 wraz projektem	300
Moduł przygotowania frakcji biodegradowalnej do fermentacji	4.500

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

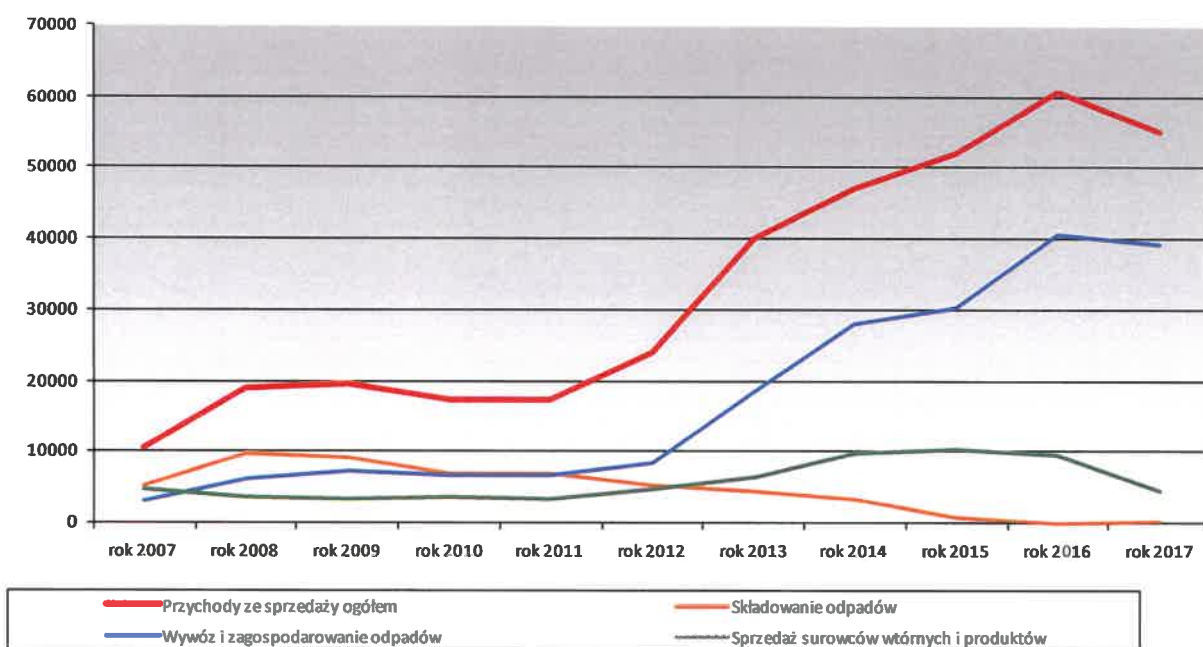
#### 1. Przychody

W roku 2017 przychody Spółki ogółem osiągnęły wysokość 60 686,6 tys. zł, w tym przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 55 105,1 tys. zł.

Poniżej przedstawiono specyfikację osiągniętych przychodów według poszczególnych pionów działalności Spółki.

Źródło przychodu	plan 2017	Wyk 2017	% wyk
Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	56 542 000,00	55 105 071,95	97,46%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 200 000,00	49 865 212,66	97,39%
usługi w zakresie składowania	130 000,00	214 049,48	164,65%
usługi w zakresie wywozu i zagospodarowania	39 920 000,00	39 149 066,69	98,07%
usługi w zakresie utrzymania dróg	5 000 000,00	5 624 091,57	112,48%
pozostała sprzedaż	250 000,00	356 772,21	142,71%
przyjęcie odpadów do przerobu na zakładzie	5 900 000,00	4 521 232,71	76,63%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 342 000,00	5 239 859,29	98,09%
sprzedaż surowców	4 710 000,00	4 612 608,68	97,93%
biogaz, w tym:	632 000,00	627 250,61	99,25%
energia elektryczna	188 000,00	123 925,13	65,92%
świadczenia pochodzenia przyznane	130 000,00	134 471,36	103,44%
świadczenia pochodzenia sprzedane	272 000,00	344 151,43	126,53%
energia ciepła	42 000,00	24 702,69	58,82%

Dynamikę głównych przychodów ze sprzedaży w latach 2007-2016 przedstawia poniższy wykres



W roku 2017, 71,04% udziału w przychodach Spółki stanowią przychody z tytułu wywozu i unieszkodliwiania odpadów, 8,37%- przychody z tytułu sprzedaży surowców i produktów, 10,21%- przychody z tytułu utrzymania dróg. Udział w przychodach ogółem pozostałych pionów działalności Spółki wynosi 10,38%.

## 2. Koszty

Koszty działalności spółki ogółem wyniosły 59 490,4 tys. zł, w tym koszty działalności operacyjnej wyniosły 57 738,3 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej

- amortyzacja- odpisy umorzeniowe zostały dokonane zgodnie z tabelą amortyzacji na rok 2017. Koszty z tego tytułu wyniosły 11 380 tys. zł,
- zużycie materiałów i energii- koszty z tego tytułu wyniosły 5 307 tys. zł,
- usługi obce- koszty z tego tytułu wyniosły 20 071 tys. zł,
- podatki i opłaty- koszty z tego tytułu wyniosły 4 419 tys. zł,
- wynagrodzenia- koszty z tego tytułu wyniosły 11 856 tys. zł,

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka zatrudniała 248 pracowników: 51 kobiet i 197 mężczyzn.

Zatrudnienie w poszczególnych wydziałach przedstawia się następująco :

ogólny zarząd : 13 osób, agregat wysypisko: 1 osoba, wydział gospodarki odpadami: 15 osób, wydział handlu i logistyki: 97 osób, wydział odzysku i recyklingu : 103 osoby, wydział utrzymania ruchu: 19 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w 2017r. wyniosło 233 pracowników.

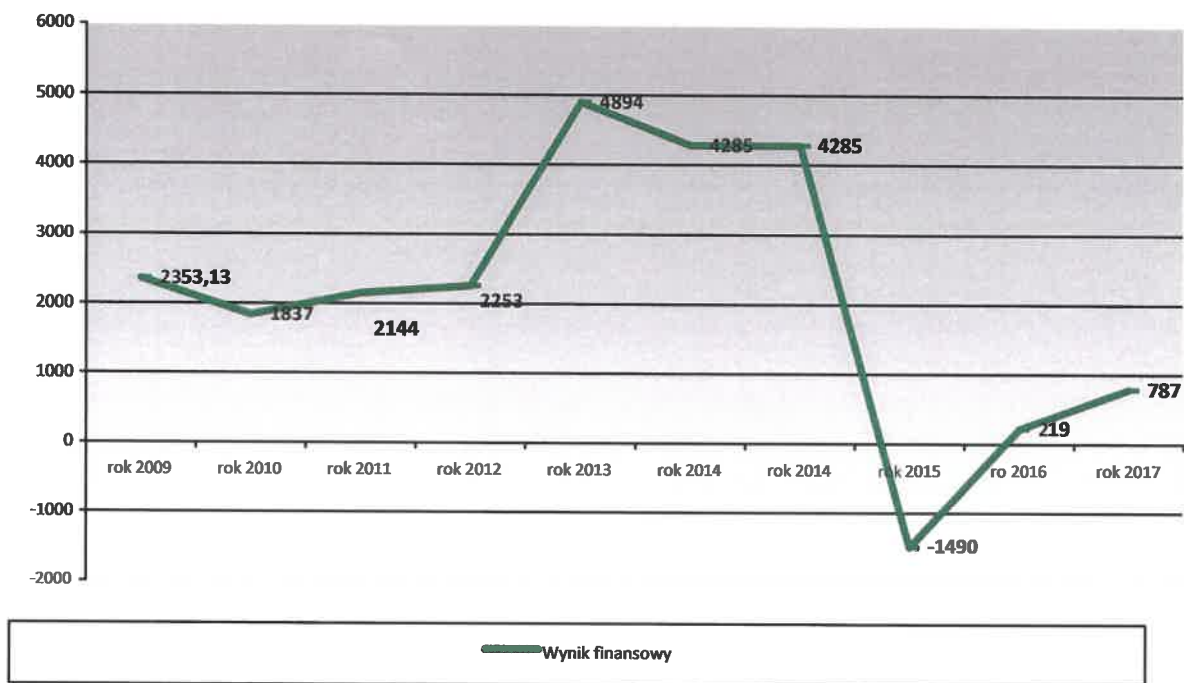
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- koszty z tego tytułu wyniosły 3 058 tys. zł,
- pozostałe koszty rodzajowe- koszty z tego tytułu wyniosły 1 265 tys. zł,
- wartość sprzedanych towarów, materiałów- koszty z tego tytułu wyniosły 381 tys. zł.

## 3. Wynik finansowy

W roku 2017 Spółka zrealizowała wynik finansowy na poziomie 787 352,30 zł. Zgodnie z planem rzeczowo- finansowym przyjętym przez Radę Nadzorczą w dniu 24 luty 2017 r. (uchwała nr 4/2017 )

Przedsiębiorstwo założyło osiągnięcie w roku 2017 wyniku finansowego w wysokości 589 700 zł.

Poniższy wykres ilustruje kształtowanie się wyniku finansowego w latach 2009-2017.



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

Spółka korzystała z następujących kredytów:

1. Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z przeznaczeniem na: „Rozbudowę systemu odzysku odpadów biodegradowalnych z odpadów komunalnych zmieszanych oraz odzysku surowców wtórnych poprzez zakup mobilnego przesiewacza”. Termin obowiązywania umowy to od 05.11.2012r. do 28.02.2024r. Stopa oprocentowania pożyczki od wykorzystanej kwoty pożyczki w stosunku rocznym wynosi 0,95 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 3,5%.
2. Pożyczka udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z przeznaczeniem na: „Budowę Międzygminnego Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach”. Termin obowiązywania umowy to od 01.10.2011r. do 28.12.2025r. Stopa oprocentowania pożyczki od wykorzystanej kwoty pożyczki w stosunku rocznym wynosi 3,5%.

Spółka w roku obrotowym podpisała następujące pożyczki/ kredyty:

1. Pożyczka udzielona przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z przeznaczeniem na: „Rozbudowę Międzygminnego Zakładu Kompleksowego Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Tychach w zakresie dodatkowych możliwości przerobowych instalacji do selektywnie zbieranych odpadów zielonych oraz poprawy jakości

paliwa alternatywnego”. Termin obowiązywania umowy to od 02.10.2017r. do 20.12.2025r. Stopa oprocentowania pożyczki WIBOR 3M +80 pkt. bazowych ale nie mniej niż 2% w skali roku.

2. Kredyt nieodnawialny udzielony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie z przeznaczeniem na: „Zakup specjalistycznego samochodu ciężarowego typu śmieciarka”. Termin obowiązywania umowy to od 22.12.2017r. do 20.12.2022r. Stopa oprocentowania kredytu WIBOR3M +1,95 punktu procentowego w stosunku rocznym.

Spółka w 2017r. nie udzielała pożyczek.

## 5. Personel i świadczenia socjalne

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

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

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

W ramach całościowej polityki personalnej:

- kładziemy nacisk na zatrudnienie długookresowe i traktujemy naszych pracowników jako strategiczny zasób naszej organizacji, w który można i należy inwestować.
- inwestujemy w naszych pracowników, stwarzając im dogodne warunki pracy, przyjazną i otwartą atmosferę, możliwość zdobywania nowych i doskonalenia już posiadanych umiejętności. Wierzymy, że rozwój zawodowy jest kluczem do sukcesu – zarówno osobistego, jak i zawodowego

- jesteśmy mocno zorientowani na aktywizowanie pracowników, a celem naszych działań jest nakierowanie ich na indywidualne doskonalenie, co w konsekwencji służy podniesieniu i rozwojowi ich osobistych kompetencji
- oferujemy wynagrodzenie, które zależy od zajmowanego stanowiska i jest adekwatne do wykonywanej pracy, umiejętności i doświadczenia. Jego wzrost zależy od osiągniętych wyników i sytuacji ekonomicznej firmy. Regularnie dokonujemy przeglądu systemu wynagrodzeń.

W Spółce obowiązują następujące regulaminy:

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

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

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

## 6. Analiza wskaźnikowa

W uzupełnieniu szczegółowego wykonania planu- rzeczowo finansowego za rok 2017 przedstawiono kluczowe wskaźniki finansowe obrazujące działalność spółki w roku 2017.

WSKAŹNIK	WZÓR WSKAŹNIKA	2016	2017
<b>RENTOWNOŚCI</b>			
RENTOWNOŚĆ KAPITAŁÓW WŁASNYCH (ROE)	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	0,61%	2,16%
RENTOWNOŚĆ MAJĄTKU (ROA)	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	0,16%	0,58%
RENTOWNOŚĆ NETTO	$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	0,36%	1,43 %

Rentowność zasobów osobowych (ROSE)	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przeciętny stan zatrudnienia}}$	929	3336
<b>FINANSOWE</b>			
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ I STOPNIA	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 m} - \text{c}}{\text{zob. krótkoterminowe} - \text{zob. krótkoterminowe pow. 12 m} - \text{c}}$	2,75	2,27
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ II STOPNIA	$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. HKMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 m} - \text{c}}{\text{zob. krótkoterminowe} - \text{zob. krótkoterminowe pow. 12 m} - \text{c}}$	2,57	2,12
WSKAŹNIK HANDLOWEJ ZDOLNOŚCI ROZLICZENIOWEJ	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	2,92	1,90
<b>ROTACJI NALEŻNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ</b>			
SPŁYW NALEŻNOŚCI (W DNIACH)	$\frac{\text{średni stan należności z tyt. dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	40,9	36,3
SPŁATA ZOBOWIĄZAŃ (W DNIACH)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	13,4	18,3

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu**

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
Tychy dnia 28.03.2018	Mieczysław Podmokły	Prezes Zarządu	
Tychy dnia 28.03.2018	Krzysztof Setlak	Wiceprezes Zarządu	