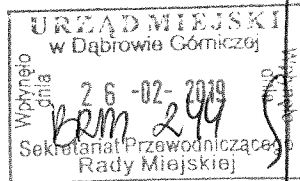


PREZYDENT MIASTA
DĄBROWY GÓRNICZEJ
woj. śląskie

WNK.0003.2.2019



Dąbrowa Górnicza, 25.02.2019r.

Grzegorz Jaszczyca
**Radny Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej
Grzegorz Jaszczyca**

dotyczy: interpelacji z dnia 15.02.2019r. znak BRM.0003.73.2019

W odpowiedzi na interpelację jw. przekazuję w załączeniu kserokopię sprawozdań finansowych spółki „Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza” Sp. z o.o. za lata 2016 i 2017r.

Do wiadomości:

1. Biuro Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej
2. Wydział Administracyjny
Referat Organizacyjny

Marcin Bazylak
Prezydent Miasta
Marcin Bazylak

***SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORAZ SPRAWOZDANIE FINANSOWE
„NEMO – WODNY ŚWIAT DĄBROWA GÓRNICZA”
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 ROKU***

Katowice, kwiecień 2018 r.

z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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 jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA UDZIAŁOWCA I RADY NADZORCZEJ „NEMO – WODNY ŚWIAT DĄBROWA GÓRNICZA” SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „NEMO – WODNY ŚWIAT Dąbrowa Górnica” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki 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 2018 r. poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także umową Jednostki. Zarząd Jednostki 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 Jednostki oraz członkowie rady nadzorczej Jednostki 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 jednostki zgodnie

Inne informacje o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa

Sporządzony przez Zarząd Jednostki bilans za rok 2017 wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz połowę kapitału zakładowego, co zobowiązuje Zarząd Spółki w myśl art. 233 ksh do zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.


Stanisław Bazan

Biegły rewident nr 145

Kluczowy biegły rewident działający w imieniu

PREZES ZARZĄDU
Stanisław Bazan
Biegły rewident nr ewid. 145

Firma audytorska nr 1112

Katowice, dnia 16 kwietnia 2018 roku

LEX - FIN SP. Z O.O.
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
UL. DĄBRÓWKI 16, 40-081 KATOWICE
KRS: 174703 REGON: 270161350 NIP: 634-012-74-93
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 60.000,00 ZŁ
TEL: (32) 781-12-22 FAX: (32) 781-12-27*Opinia*Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, 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 jednostkę przepisami prawa i umową Jednostki.

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 Jednostki oraz członkowie rady nadzorczej Jednostki 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 jednostce 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 jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017 „Nemo – Wodny Świat Dąbrowa Górnicza” Sp. z o.o.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

„Nemo - Wodny Świat Dąbrowa Górnicza” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, przy ulicy Aleja Róż nr 1.

Spółka zajmuje się w szczególności :

1. pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna (PKD 93.29.Z),
2. restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A),
3. pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w nie wyspecjalizowanych placówkach (PKD 47.19.Z),
4. pozostała działalność związana ze sportem (PKD 93.19.Z),
5. działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki (PKD 93.21.Z).

Organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy, KRS 0000113771.

2. Okres działalności Spółki.

Spółka została utworzona aktem notarialnym Rep. A Nr 4585/2000 sporządzonym w dniu 11 lipca 2000r. na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe spółki jest sporządzane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

4. Spółka nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki.

6. Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji) oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
 - oprogramowanie komputerów - w ciągu 2 lat,
 - inne wartości niematerialne i prawne - w ciągu 5 lat
2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI BADANEJ

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr.)

wyszczególnienie	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -nabycia, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	Zwiększenie zmniejszenie przesunięcie ujawnione środki trwałe	zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży, -ujawnienie, -likwidacja	stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
środki trwałe, z tego:	49 409 681,08	210 109,64			49 619 790,72
grunty	3 169 337,76	-	-	-	3 169 337,76
budynki i budowle	33 037 176,45	114 173,30	-	-	33 151 349,75
maszyny i urządzenia	8 614 686,39	54 936,34	-	-	8 669 622,73
środki transportu	-	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	4 588 480,48	41 000,00			4 629 480,48

b). Umożenia środków trwałych (w zł i gr.)

wyszczególnienie	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -umorzeń, -aktualizacji, -przemieszczenia -inne	Zmniejszenie odpisów aktualizujących środki trwałe	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie środków trwałych, z tego:	15 424 550,47	1 003 155,49	-21 132,16	16 406 573,80
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	6 353 292,48	444 404,52	-2 579,44	6 795 117,56
maszyny i urządzenia	5 479 016,45	366 654,32	-5 561,00	5 840 109,77
środki transportu	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	3 592 241,54	192 096,65	- 12 991,72	3 771 346,47

Wartość zakupionych w 2017 roku przedmiotów niskocennych wynosi 19 152,24 zł. Zakupiono min. Wyposażenie działu gastronomii oraz fonometr do badania wody.

Plan inwestycyjny na rok 2018 oraz następne lata będzie przewidywał nakłady inwestycyjne zapewniające prawidłowe użytkowanie parku maszynowego i utrzymanie go w stanie technicznym gwarantującym skuteczną eksploatację.

odpisywane w koszty jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową wg stawek przewidzianych ustawą z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. nr 54 poz. 654 ze zm.) w równych ratach, co miesiąc począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania.

4. Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

5. Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

6. Należności i zobowiązania

a) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

b) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

8. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

Dąbrowa Górnicza 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

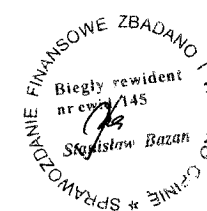
Teresa Fijołek

Podpis sporządzającego

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Sobstyl

Zarząd



- umów dzierżawy - nie występuje
- umów leasingu - nie występuje
- umów najmu - nie występuje

Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z powyższych tytułów nie występują.

5. Struktura własności kapitału podstawowego – zakładowego (stan na koniec roku w zł i gr.),

wyszczególnienie udziałowców	ilość udziałów	wartość jednego udziału	wartość kapitału
wartość kapitału podstawowego razem, z tego:	140 129	500	70 064 500,00
Gmina Dąbrowa Górnicza	140 129	500	70 064 500,00

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych: nie występują

7. Propozycja podziału straty bilansowej za rok 2016

a). propozycja pokrycia straty:

- strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych:

8. Informacje o stanie rezerw w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017r.

wyszczególnienie	wartość na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie: rozwiązanie, wykorzystanie	wartość na koniec roku
rezerwy razem, z tego:	11 539,27		1883,96	9655,31
z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 539,27		1883,96	9655,31
na świadczenia emerytalne i podobne:	0,00	0,00	-	0,00
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-	-
na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	-	0,00
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-	-
pozostałe:	0,00	0,00	-	
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	0,00	0,00	-	0,00

c). Wartości niematerialne i prawne (w zł i gr.)

wyszczególnienie	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -nabycia, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	Zmniejszenia z tytułu : -przesunięcia między grupami	zmniejszenia z tytułu : -sprzedaży, -aktualizacji, Zwrot do sprzedawcy	stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNIP, z tego:	2 653 476,00	2 520,00	-		2 655 996,00
Oprogramowania, licencje	53 476,00	2 520,00	-		55 996,00
Koncesje, patenty	-		-		
Inne wartości niematerialne i prawne	2 600 000,00		-		2 600 000,00

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr.)

wyszczególnienie	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -umorzeń, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	zmniejszenia z tytułu : -sprzedaży, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie WNIP, z tego:	2 653 476,00	210,00	-	2 653 476,00
oprogramowania, licencje komputerowe	53 476,00	210,00	-	53 686,00
koncesje, patenty, inne licencje	-	-	-	-
inne wartości niematerialne i prawne	2 600 000,00	-	-	2 600 000,00

e). Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe – nie występują

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

a) na początek roku:0..... zł

b) na koniec roku:0..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie

10. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym do dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty

	z tego zobowiązania płatne					powyżej 5 lat	
	do 1 roku		od 1 do 5 lat			31.12.2015	31.12.2016
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Zobowiązania długoterminowe	17 346,73				17 346,73		
Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 233,31	895 131,07	1 214 233,31	895 131,07	-	-	-
kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług	874 685,00	586 388,48	874 685,00	586 388,48	-	-	-
z tytułu podatków i ubezpieczeń	196 118,38	148 450,22	196 118,38	148 450,22	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń	130 821,71	146 335,86	130 821,71	146 335,86	-	-	-
inne							
zobowiązań finansowych	12 608,22	13 956,51	12 608,22				
pozostałe							
Razem zobowiązania	1 231 580,04	895 131,07	1 214 233,31	895 131,07			

9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

wyszczególnienie	wartość na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności razem, z tego	8 606,36	14 057,42	250,00	22 413,78
Należności przeterminowane		-		-
Należności od podmiotów w upadłości lub likwidacji		-		-
Należności sporne, na drodze sądowej	8 606,36	14 057,42	250,00	22 413,78

16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto - zysku lub straty brutto – (w zł i gr.),

wyszczególnienie ustaleń	kwota
1. strata brutto	1 683 180,90
2. Koszty i straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, z tego tytułu:	205 580,34
- OC Rada Nadzorcza + Zarząd	8 559,17
- odpis aktualizujący na należności wątpliwe	14 057,42
- opłata składki członkowskiej Zagłębiowska Izba Gospodarcza	1 320,00
- odsetki budżetowe	181,00
- koszty lat ubiegłych	2 464,43
- ZUS od list płac 2017, umów zleceń w części pracodawcy za 2017 zapłacony 2018	73 228,04
- naliczone niewypłacone wynagrodzenia Rada Nadzorcza 12/2017	9 247,95
- naliczone nie wypłacone umowy zlecenia , dzieło	2 471,79
- amortyzacja n. k. u. p. - knowhow + amortyzacja dotacje	6 300,00
- przyłączenie do sieci ciepłowniczej podatkowo rozliczono 2013r	9 915,60
- różnice inwentaryzacyjne 6528,82 prot zniszcz 5114,65	11 643,47
- Prezes Urzędu Regulacji Energ – kara za przekr	8 748,00
- PFRON	37 244,00
- koszty reprezentacyjne	7 122,84
-koszty egzekucyjne +koszty procesowe	9 649,00
- pozostałe	3 427,63
3. Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych.	83 261,83
- naliczone w 2016 wypłacone w 2017 wynagrodzenia Rady Nadzorczej	7 704,69
- naliczone w 2016 wypłacone w 2017 ZUS w części pracodawcy	62 600,59
- naliczone w 2016 wypłacone w 2017 umowy zlecenia i o dzieło	12 956,55
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych, z tego tytułu:	6 300,00
- przychody z dotacji dotyczących środków trwałych	6 300,00
5. Strata podatkowa	1 567 162,39
6. Odliczenie od dochodu, strata podatkowa lata ubiegłe	
7. Podstawa opodatkowania	
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	0
9. Zysk netto	

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych i krótkoterminowych (w zł i gr),

wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tego:	123 449,34	888 264,97
Przyłącze do sieci	60 733,05	50 817,45
Remont wentylacji		664 370,61
Remont elewacji		112 800,00
ubezpieczenie majątkowe OC+ ubezpieczenie RN	19 770,67	18 346,70
pozostałe	35 656,66	38 444,29
Przebieg budowlany 5 letni	7 288,96	3 485,92
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tego	39 600,00	33 300,00
dotacje dotyczące środków trwałych	39 600,00	33 300,00
Rozliczenie międzyokresowe przychodów przyszłych okresów		

12. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł i gr.).

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	6 128 754,72	0
produktów	-	-
usług	5 121 707,88	0
towarów i materiałów	1 007 046,84	0

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują .
14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem – nie występują .
15. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują .

23. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

wyszczególnienie według grup zawodowych	za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	63	37	63	39
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	51	37	51	39
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	12	-	12	-

24. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej – (w zł i gr),

wyszczególnienie	rok poprzedni	rok obrotowy
Wynagrodzenia łącznie, z tego:	217 857,94	207 883,73
członkowie zarządu	125 428,53	96 908,33
członkowie rady nadzorczej	92 429,41	110 975,40

25. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej – nie wystąpiły

26. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

27. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym – nie wystąpiły.

28. Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.

29. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie wystąpiły.

30. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych) – nie wystąpiły.

31. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły

17. Informacja o kosztach rodzajowych – (w zł i gr.),

wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	7 520 239,81	8 091 712,27
amortyzacja	996 263,72	1 003 365,49
zużycie materiałów i energii	1 845 405,92	1 867 306,65
usługi obce	1 632 696,27	1 747 616,40
podatki i opłaty	222 456,36	238 880,00
wynagrodzenia	1 967 558,18	2 264 821,13
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	430 458,09	495 683,87
pozostałe koszty rodzajowe	65 401,79	79 505,07
Wartość sprzed. tow. i materiałów	359 999,48	394 533,66

18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 0,

19. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe –

Spółka w roku 2017 zakupiła środków trwałych na kwotę 210 109,64zł., planowana wysokość nakładów na zakup środków trwałych będzie uzależniona od wyników ekonomicznych spółki.

20. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – (w zł i gr.), nie odnotowano zysków i strat nadzwyczajnych.

wyszczególnienie	razem	z tego:	
		losowe	pozostałe
zyski nadzwyczajne	0	0	0
straty nadzwyczajne	0	0	0

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy jednostki.

22. Objaśnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

wyszczególnienie	stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	604 033,64	1 122 970,57
środki pieniężne w kasie	33 529,61	76 049,71
środki pieniężne na rachunkach bankowych	570 504,03	1 046 920,86
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0

Aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie oraz w banku w tym również lokaty.

Dąbrowa Górnicza dnia 30.03.2018 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	pieczęć firmowa	Zarząd
GŁÓWNY KSIĘGOWY PROKURENT <i>Teresa Fijolek</i>	"NEMO - WODNY ŚWIAT DĄBROWA GÓRNICZA" Sp. z o.o. Al. 1-go Maja 1 41-300 DĄBROWA GÓRNICZA NIP 629-21-77-888	PREZES ZARZĄDU <i>Katarzyna Sobstyl</i>



32. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki – nie występują.
33. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania podstawowej działalności jednostki – nie występują.
34. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności – nie występują.
35. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę.
W roku 2017 Gmina Dąbrowa Górnicza dokonała podwyższenia kapitału podstawowego o kwotę 2800 000,00zł.
Zarząd mając na celu poprawę kondycji finansowej Spółki kładzie nacisk na prowadzenie działań mających na celu zwiększenie wysokości osiąganych przychodów przy zachowaniu optymalnych kosztów działalności. W ramach realizowanej strategii prowadzone są szeroko pojęte działania promocyjno – marketingowe: współpraca z mediami, reklama na ekranie LED, prowadzona jest strona www., profile na portalach społecznościowych Facebook oraz Instagram.. Sporządzany i realizowany jest program eventów zapowiadający wiodące atrakcje dla różnych grup wiekowych min. imprezy sportowe, wieczorki taneczne, turnieje, koncerty, karaoke, imprezy okolicznościowe. W miarę możliwości finansowych Spółka prowadzi działania remontowo-inwestycyjne poprawiające estetykę i atrakcyjność obiektu mających bezpośredni wpływ na ilość odwiedzających klientów..
36. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki – Jednostce nie są znane takie informacje.
37. Informacje o wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2017r ;

tytuł	Kwota netto
a). obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 500,00
b). inne usługi poświadczające	-
c). usługi doradztwa podatkowego	-
d). pozostałe usługi	-
Razem:	6500,00

Handwritten signature

4. Towary	38 856,06	36 529,73	- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		77 350,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	222 654,95	340 750,99	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	-		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	196 118,38	148 450,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-		h) z tytułu wynagrodzeń	130 821,71	146 335,86
- do 12 miesięcy			i) inne	12 608,22	13 956,51
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	39 600,00	33 300,00
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	39 600,00	33 300,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	33 300,00	27 000,00
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	6 300,00	6 300,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	222 654,95	340 750,99			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 203,59	174 436,20			
- do 12 miesięcy	105 812,59	174 436,20			
- powyżej 12 miesięcy	4 391,00	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 663,72	101 269,95			
c) inne	2 787,64	3 236,55			
d) dochodzone na drodze sądowej		61 808,29			
III. Inwestycje krótkoterminowe	604 033,64	1 292 970,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	604 033,64	1 292 970,57			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	-				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	-	170 000,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		170 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	604 033,64	1 122 970,57			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	604 033,64	1 122 970,57			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 145,97	240 660,07			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	35 081 045,85	35 855 115,98	PASYWA RAZEM	35 081 045,85	35 855 115,98

Dąbrowa Górnicza, dn. 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT
Teresa Fijołek

PREZES Zarządu
Katarzyna Sobstyl

BIEGŁY REWIDENT
nr ewid. 145
Stanisław Bazan
SPRAWDZANIE FINANSOWE ZBADAŁO I WYDANO OPIENIE

"Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza" Sp. z o.o.

41-300 Dąbrowa Górnicza AL. Róże 1

BILANS
na dzień 31.12.2017

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2017	PASYWA	31.12.2016	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	34 142 637,28	33 863 131,82	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	33 798 326,54	34 917 029,60
I. Wartości niematerialne i prawne	-	2 310,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	67 264 500,00	70 064 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	2 310,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	34 088 333,91	33 213 216,92	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	33 985 130,61	33 213 216,92	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 169 337,76	3 169 337,76	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 683 883,97	26 356 232,19	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 31 690 733,85	(-) 33 466 173,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 135 669,94	2 829 512,96	VI. Zysk (strata) netto	(-) 1 775 439,61	(-) 1 681 296,94
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	996 238,94	858 134,01	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 282 719,31	938 086,38
2. Środki trwałe w budowie	103 203,30	-	I. Rezerwy na zobowiązania	11 539,27	9 655,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 539,27	9 655,31
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	IV. Zobowiązania długoterminowe	17 346,73	-
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	17 346,73	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	17 346,73	-
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne	17 346,73	
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 233,31	895 131,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	604 033,64	1 122 970,57	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	604 033,64	1 122 970,57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne środki pieniężne			- do 12 miesięcy		
- inne aktywa pieniężne			- udziały i akcje		
2. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 145,97	240 660,07	b) inne		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
D. Udziały (akcje) własne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
AKTYWA RAZEM	35 081 045,85	35 855 115,98	- do 12 miesięcy		
PASYWA RAZEM	35 081 045,85	35 855 115,98	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 303,37	647 604,90
			1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 303,37	647 604,90
			B. AKTYWA OBROTOWE	938 408,57	1 991 984,16
			I. Zapasy	42 574,01	117 602,53
			1. Materiały	3 717,95	3 722,80
			2. Półprodukty i produkty w toku		
			3. Produkty gotowe		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	874 685,00	586 388,48
			- do 12 miesięcy	874 685,00	586 388,48

11

"Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza" Sp. z o.o.
41-300 Dąbrowa Górnicza Al. Róż 1

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
sporządzone za okres
01.01.2017 - 31.12.2017

1	2	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1	3	4
I. Zysk (strata) netto	2	(-) 1 775 439,61	(-) 1 681 296,94
II. Korekty razem	3	1 205 933,39	(-) 299 207,63
1 Amortyzacja	4	996 263,72	1 003 365,49
2 Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	5		
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6		
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7		
5 Zmiana stanu rezerw	8	(-) 1 883,97	(-) 1 883,96
6 Zmiana stanu zapasów	9	2 222,29	(-) 75 028,32
7 Zmiana stanu należności	10	(-) 17 243,92	(-) 118 096,04
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	255 142,19	(-) 336 448,97
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	(-) 28 566,92	(-) 771 115,63
10 Inne korekty	13		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	14	(-) 569 506,22	(-) 1 980 504,57
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15	(-) 248 142,06	
I. Wpływy	16		30 000,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17		
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18		
3 Z aktywów finansowych, w tym:	19		
a) w jednostkach powiązanych	20		
b) w pozostałych jednostkach	21		
- zbycie aktywów finansowych	22		
- dywidendy i udziały w zyskach	23		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24		
- odsetki	25		
- inne wpływy z aktywów finansowych	26		
4 Inne wpływy inwestycyjne	27		30 000,00
II. Wydatki	28	248 142,06	330 558,50
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	248 142,06	130 558,50
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3 Na aktywa finansowe, w tym:	31		
a) w jednostkach powiązanych	32		
b) w pozostałych jednostkach	33		
- nabycie aktywów finansowych	34		
- udzielone pożyczek długoterminowych	35		
4 Inne wydatki inwestycyjne	36		200 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	(-) 248 142,06	(-) 300 558,50
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39	1 000 000,00	2 800 000,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	1 000 000,00	2 800 000,00
2 Kredyty i pożyczki	41		
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4 Inne wpływy finansowe	43		
II. Wydatki	44		
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47		
4 Spłaty kredytów i pożyczek	48		
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8 Odsetki	52		
9 Inne wydatki finansowe	53		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	1 000 000,00	2 800 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+III.-B+III.-C+III.)	55	182 351,72	518 936,93
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	182 351,72	518 936,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	57	421 681,92	604 033,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:	58	604 033,64	1 122 970,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Dąbrowa Górnicza, dn. 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Teresa Flintek

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Sobstyl

Biegły rewident
nr ewid. 145
Stanisław Bazan

"Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza" Sp. z o.o.

41-300 Dąbrowa Górnicza Al. Róż 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
od dnia 01.01.2017 - 31.12.2017

TREŚĆ	01.01.2016 - 31.12.2016	31.01.2017 - 31.12.2017
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	5 813 665,99
- od jednostek powiązanych	2	6 128 754,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	4 797 647,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	4	
III. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów.	5	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	1 016 018,47
B. Koszty działalności operacyjnej	7	7 520 239,81
I. Amortyzacja	8	996 263,72
II. Zużycie materiałów i energii	9	1 845 405,92
III. Usługi obce	10	1 632 696,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	222 456,36
- podatek akcyzowy	12	
V. Wynagrodzenia	13	1 967 558,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	430 458,09
- emerytalne	15	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	65 401,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	359 999,48
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	18	(-) 1 706 573,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	27 495,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	
II. Dotacje	21	6 300,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	
III. Inne przychody operacyjne	23	21 195,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	82 560,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	
III. Inne koszty operacyjne	27	82 560,18
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	(-) 1 761 638,65
G. Przychody finansowe	29	4 632,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	31	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	
II. Odsetki, w tym:	35	4 632,06
- od jednostek powiązanych	36	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	
- w jednostkach powiązanych	38	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	
V. Inne	40	
H. Koszty finansowe	41	20 316,99
I. Odsetki, w tym:	42	9 200,19
- dla jednostek powiązanych	43	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	
- w jednostkach powiązanych	45	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	
IV. Inne	47	11 116,80
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	48	(-) 1 777 323,58
J. Podatek dochodowy	49	(-) 1 883,97
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	(-) 1 775 439,61

Biegły rewident
nr ewid. 145
Stanisław Bazan

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Teresa Flintek

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Sobstyl

"Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza" Sp. z o.o.
41-300 Dąbrowa Górnicza Al. R66 1

Zestawienie zmian w kapitale
(funduszu) własnym
sporządzone za okres
01.01.2017 - 31.12.2017 r.

TREŚĆ		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
1	2	3	4
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	1	33 798 326,54
	- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	2	-
	- KOREKTY BŁĘDÓW	3	-
IA.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	33 798 326,54
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	67 264 500,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	1 000 000,00
a)	Zwiększenie z tytułu	7	2 800 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	8	2 800 000,00
		9	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	10	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	11	-
		12	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13	70 064 500,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14	-
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	15	-
a)	Zwiększenie z tytułu	16	-
		17	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	18	-
		19	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	20	-
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	21	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	22	-
a)	Zwiększenie z tytułu	23	-
		24	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	25	-
		26	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	27	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	28	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	29	-
a)	Zwiększenie z tytułu	30	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	31	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	32	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	33	-
		34	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	35	-
	- pokrycia straty	36	-
		37	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	38	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	39	(-) 34 032 437,01
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40	(-) 31 690 733,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	41	-
	- korekty błędów	42	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	43	-
a)	Zwiększenia z tytułu	44	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	45	-
		46	-
b)	Zmniejszenia z tytułu	47	-
		48	-
		49	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	51	34 032 437,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	52	31 690 733,85
	- korekty błędów	53	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	54	34 032 437,01
a)	Zwiększenie z tytułu	55	1 775 439,61
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	56	1 775 439,61
		57	-
b)	Zmniejszenie z tytułu	58	2 341 703,16
	- podzieleny zysk	59	2 341 703,16
		60	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	61	31 690 733,85
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	62	(-) 31 690 733,85
6.	Wynik netto	63	(-) 1 681 296,94
a)	Zysk netto	64	-
b)	Strata netto	65	1 775 439,61
c)	Odpiśy z zysku	66	1 681 296,94
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	67	33 798 326,54
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	68	33 798 326,54

Dąbrowa Górnicza, dn. 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Teresa Fijołek

PREZES ZARZADU

Biegły rewident
nr ewid. 145

Stefan Bazan

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 „Nemo – Wodny Świat Dąbrowa Górnicza” Sp. z o.o.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

„Nemo - Wodny Świat Dąbrowa Górnicza” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, przy ulicy Aleja Róż nr 1.

Spółka zajmuje się w szczególności :

1. pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna (PKD 93.29.Z),
2. restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A),
3. pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w nie wyspecjalizowanych placówkach (PKD 47.19.Z),
4. pozostała działalność związana ze sportem (PKD 93.19.Z),
5. działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki (PKD 93.21.Z).

Organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy, KRS 0000113771.

2. Okres działalności Spółki.

Spółka została utworzona aktem notarialnym Rep. A Nr 4585/2000 sporządzonym w dniu 11 lipca 2000r. na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe spółki jest sporządzane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

4. Spółka nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki.

6. Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji) oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
 - oprogramowanie komputerów - w ciągu 2 lat,
 - inne wartości niematerialne i prawne - w ciągu 5 lat
2. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale

odpisywane w koszty jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową wg stawek przewidzianych ustawą z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. nr 54 poz. 654 ze zm.) w równych ratach, co miesiąc począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania.

4. Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

5. Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,

6. Należności i zobowiązania

a) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

b) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

8. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

Dąbrowa Górnicza 07.04.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PROKURENT

Teresa Filipiak

Podpis sporządzającego

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Sobstyl
Zarząd

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr.)

wyszczególnienie	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -nabycia, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	Zwiększenie zmniejszenie przesunięcie ujawnione środki trwałe	zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży, -ujawnienie, -likwidacja	stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
środki trwałe, z tego:	49 238 185,81	171 495,27			49 409 681,08
grunty	3 169 337,76	-	-	-	3 169 337,76
budynki i budowle	33 037 176,45	-	-	-	33 037 176,45
maszyny i urządzenia	8 544 450,29	70236,10	-	-	8 614 686,39
środki transportu	-	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	4 487 221,31	101 259,17	-	-	4 588 480,48

b). Umorzenia środków trwałych (w zł i gr.)

wyszczególnienie	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -umorzeń, -aktualizacji, -przemieszczenia -inne	Zmniejszenie zwiększenie z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -inne	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie środków trwałych, z tego:	14 428 286,75	996 263,72		15 424 550,47
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	5 912 049,56	441 242,92	-	6 353 292,48
maszyny i urządzenia	5 119 818,57	359 197,88	-	5 479 016,45
środki transportu	-	-	-	-
pozostałe środki trwałe	3 396 418,62	195 822,92	-	3 592 241,54

Wartość zakupionych w 2016 roku przedmiotów niskocennych wynosi 24 608,24 zł. Zakupiono min. Wyposażenie działu gastronomii oraz leżaki na baseny.

Plan inwestycyjny na rok 2016 oraz następne lata będzie przewidywał nakłady inwestycyjne zapewniające prawidłowe użytkowanie parku maszynowego i utrzymanie go w stanie technicznym gwarantującym skuteczną eksploatację.

c). Wartości niematerialne i prawne (w zł i gr.)

wyszczególnienie	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -nabycia, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	Zwiększenie zmniejszenie przesunięcie między grupami	zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży, -aktualizacji, Zwrot do sprzedawcy	stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNIP, z tego:	2 653 476,00		-		2 653 476,00
Oprogramowania, licencje	53 476,00		-		53 476,00
Koncesje, patenty	-		-		-
Inne wartości niematerialne i prawne	2 600 000,00		-		2 600 000,00

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr.)

wyszczególnienie	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia z tytułu : -umorzeń, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży, -aktualizacji, -przemieszczenia, -inne	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie WNIP, z tego:	2 653 476,00		-	2 653 476,00
oprogramowania, licencje komputerowe	53 476,00		-	53 476,00
koncesje, patenty, inne licencje	-	-	-	-
inne wartości niematerialne i prawne	2 600 000,00	-	-	2 600 000,00

e). Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe – nie występują

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

a) na początek roku:0..... zł

b) na koniec roku:0..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie

- umów dzierżawy - nie występuje

- umów leasingu - nie występuje

- umów najmu - nie występuje

Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z powyższych tytułów nie występują.

5. Struktura własności kapitału podstawowego – zakładowego (stan na koniec roku w zł i gr.),

wyszczególnienie udziałowców	ilość udziałów	wartość jednego udziału	wartość kapitału
wartość kapitału podstawowego razem, z tego:	134 529	500	67 264 500,00
Gmina Dąbrowa Górnicza	134 529	500	67 264 500,00

6. Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych: nie występują

7. Propozycje podziału straty bilansowej za rok 2016

a). propozycja pokrycia straty :

- strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych :

8. Informacje o stanie rezerw w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016r.

wyszczególnienie	wartość na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie: rozwiązanie, wykorzystanie	wartość na koniec roku
rezerwy razem, z tego:	13 423,24		1883,97	11 539,27
z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 423,24		1883,97	11 539,27
na świadczenia emerytalne i podobne:	0,00	0,00	-	0,00
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-	-
na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	-	0,00
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	-	-
pozostałe:	0,00	0,00	-	-
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	0,00	0,00	-	0,00

9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

wyszczególnienie	wartość na początek roku	zwiększenie	zmniejszenie	wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności razem, z tego	8 606,36	-		8 606,36
Należności przeterminowane		-		-
Należności od podmiotów w upadłości lub likwidacji		-		-
Należności sporne, na drodze sądowej	8 606,36	-		8606,36

10. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty

	do 1 roku		z tego zobowiązania płatne		powyżej 5 lat	
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
Zobowiązania długoterminowe	68 192,73	17 346,73				
Zobowiązania krótkoterminowe	908 245,12	1 214 233,31	908 245,12	1 214 233,31		
kredyty i pożyczki						
z tytułu dostaw robót	598 411,21	874 685,00	598 411,21	874 685,00		
z tytułu usług						
z tytułu podatków i ubezpieczeń	188 118,25	196 118,38	188 118,25	196 118,38		
z tytułu wynagrodzeń	111 365,86	130 821,71	111 365,86	130 821,71		
inne						
zobow. finansowe						
pozostałe	10 349,80	12 608,22	10 349,80	12 608,22		
Razem zobowiązania	976 437,85	1 231 580,04	908 245,12	1 214 233,31	68 192,73	17 346,73

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych i krótkoterminowych (w zł i gr),

wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tego:	101 182,42	123 449,34
<i>Przylącze do sieci</i>	70 648,65	60 733,05
<i>zagospodarowanie terenów</i>		-
<i>ubezpieczenie majątkowe OC+ ubezpieczenie RN</i>	15499,92	19 770,67
<i>pozostałe</i>	3 941,85	35 656,66
<i>Przeład budowlany 5 letni</i>	11 092,00	7 288,96
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tego	45 900,00	39 600,00
dotacje dotyczące środków trwałych	45 900,00	39 600,00
Rozliczenie międzyokresowe przychodów przyszłych okresów		

12. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł i gr.).

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	5 813 665,99	0
<i>produktów</i>	-	-
<i>usług</i>	4 797 647,52	0
<i>towarów i materiałów</i>	1 016 018,47	0

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem – nie występują.

15. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują.

16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto - zysku lub straty brutto – (w zł i gr.),

wyszczególnienie ustaleń	
1. strata brutto	-1 777 323,58
2. Koszty i straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, z tego tytułu:	205 775,47
- OC Rada Nadzorcza + Zarząd	4 420,84
- opłata składki członkowskiej Zagłębiowska Izba Gospodarcza	1 320,00
- odsetki budżetowe	1 569,80
- odszkodowanie, kary,	59 896,22
- ZUS od list płac 2016, umów zleceń w części pracodawcy za 2016 zapłacony 2017	62 600,59
- naliczone niewypłacone wynagrodzenia Rada Nadzorcza 12/2016	7 704,69
- naliczone nie wypłacone umowy zlecenia, dzieło	12 956,55
- amortyzacja n. k. u. p. - knowhow + amortyzacja dotacje	6 300,00
- przyłączenie do sieci ciepłowniczej podatkowo rozliczono 2013r	9 915,60
- różnice inwentaryzacyjne	7 784,52
- PFRON	20 515,00
- koszty reprezentacyjne	5 367,72
-koszty egzekucyjne +koszty procesowe	1 767,78
- pozostałe	3 656,16
3. Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych.	138 404,59
- faktury dotyczące 2015 zapłacone 2016	57 385,16
- naliczone w 2015 wypłacone w 2016wynagrodzenia Rady Nadzorczej	6 221,91
- naliczone w 2015wypłacone w 2016 ZUS w części pracodawcy	57 312,10
- naliczone w 2015 wypłacone w 2016 umowy zlecenia i o dzieło	17 485,42
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych, z tego tytułu:	6300,00
- przychody z dotacji dotyczących środków trwałych	6 300,00
- umorzone odsetki karne BOS	
5. Strata podatkowa	-1 716 252,70
6. Odliczenie od dochodu, strata podatkowa lata ubiegłe	
7. Podstawa opodatkowania	
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	0
9. Zysk netto	

17. Informacja o kosztach rodzajowych – (w zł i gr.),

wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	7 070 792,63	7 520 239,81
amortyzacja	1 105 895,85	996 263,72
zużycie materiałów i energii	1 761 114,82	1 845 405,92
usługi obce	1301 915,50	1 632 696,27
podatki i opłaty	215 173,03	222 456,36
wynagrodzenia	1 878 641,63	1 967 558,18
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	376447,56	430 458,09
pozostałe koszty rodzajowe	62 532,69	65 401,79
Wartość sprzed. tow. i materiałów	369 071,55	359 999,48

18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 0,

19. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe –

Spółka w roku 2016 zakupiła środków trwałych na kwotę 171 495,27 zł., planowana wysokość nakładów na zakup środków trwałych będzie uzależniona od wyników ekonomicznych spółki.

20. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – (w zł i gr.), nie odnotowano zysków i strat nadzwyczajnych.

wyszczególnienie	razem	z tego:	
		losowe	pozostałe
zyski nadzwyczajne	0	0	0
straty nadzwyczajne	0	0	0

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy jednostki.

22. Objasnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

wyszczególnienie	stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	421 681,92	604 033,64
środki pieniężne w kasie	13 672,24	33 529,61
środki pieniężne na rachunkach bankowych	408 009,68	570 504,03
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0

Aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie oraz w banku w tym również lokaty.

23. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

wyszczególnienie według grup zawodowych	za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	47	29	63	37
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nirobotniczych)	38	29	51	37
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	9	-	12	-

24. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej – (w zł i gr),

wyszczególnienie	rok poprzedni	rok obrotowy
Wynagrodzenia łącznie, z tego:	214 738,16	217 857,94
członkowie zarządu	150 340,97	125 428,53
członkowie rady nadzorczej	64 397,19	92 429,41

25. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej – nie wystąpiły

26. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

27. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym – nie wystąpiły.

28. Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiły.

29. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie wystąpiły.

30. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych) – nie wystąpiły.

31. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły

32. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki – nie występują.

33. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania podstawowej działalności jednostki – nie występują.

34. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności

dalszej kontynuacji działalności – nie występują.

35. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę.

W roku 2016 Gmina Dąbrowa Górnicza dokonała podwyższenia kapitału podstawowego o kwotę 1 000 000,00zł.

Zarząd mając na celu poprawę kondycji finansowej Spółki kładzie nacisk na prowadzenie działań mających na celu zwiększenie wysokości osiąganych przychodów, co w chwili obecnej jest działaniem priorytetowym. Prowadzone są działania związane z pozyskaniem nowych klientów poprzez przedstawienie oferty w klubach seniorów, szkołach (grota solna, kręgle, oferta gastronomiczna dotycząca realizacji komersów), firmach (organizacja imprez firmowych) oraz w przychodniach lekarskich (promocja grotu solnej – tężnia) działających na terenie Dąbrowy Górniczej i miastach ościennych. Dodatkowymi działaniami mającymi na celu zwiększenie przychodów są eventy uatrakcyjnijające pobyt w kompleksie basenowo-rekreacyjnym, organizacja imprez muzycznych prowadzonych przez prezydentów, organizacja koncertów (Kalaga, Jędrowski), imprez okolicznościowych, turniejów bilardowych, ligi bowlingowych i wiele innych usług rozrywkowych.

W miarę możliwości finansowych Spółka prowadzi działania remontowo-inwestycyjne poprawiające estetykę i atrakcyjność obiektu mających bezpośredni wpływ na ilość odwiedzających klientów..

36. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki – Jednostce nie są znane takie informacje.

37. Informacje o wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2015r ;

tytuł	Kwota netto
a). obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 500,00
b). inne usługi poświadczające	-
c). usługi doradztwa podatkowego	-
d). pozostałe usługi	-
Razem:	5500,00

Dąbrowa Górnicza dnia 07.04.2017 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej
sprawozdanie

pieczęć firmowa

Zarząd

OLAWA KSIĘGOWY
PROKURANT

"NEMO-WODNY ŚWIAT
DĄBROWA GÓRNICZA" Sp. z o.o.
Aleja Róż 1
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA
NIP 629-21-77-888

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Sobstyl

Teresa Fijolek

Bilans

Aktywa	2016-12-31	2015-12-31	Pasywa	2016-12-31	2015-12-31
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	34 142 637,28	34 904 477,58	A. Kapitał(fundusz) własny	33 798 326,54	34 573 766,15
I. Wartości niemater.: i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał(fundusz) podstawowy	67 264 500,00	66 264 500,00
1. K-ty zakon. prac rozwojowych			II. Należne, nie wniesione wpłaty		
2. Wartość firmy			III. Udziały własne		
3. Inne wart.niemat.i prawne			IV. Kapitał zapasowy		
4. Zaliczki na wart.niem.i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	34 088 333,91	34 836 455,57	IV. Kapitał z tyt. różnic kursowych		
1. Rzeczowe aktywa trwałe	33 985 130,61	34 809 899,06	z przeliczenia bilansu i wyn.fin.		
a) grunty własne (w tym prawo wiecz. użyt. gr.)	3 169 337,76	3 169 337,76			
b) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.	26 683 883,97	27 125 126,89	V. Kapitał(Fundusz) rezer. z akl. wyco.	0,00	0,00
c) urządz. tech. i maszyn	3 135 669,94	3 424 631,72	VI. Pozost. kapitał(fund.) rezerwow.		
d) środki transportu		0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 690 733,85	-34 032 437,01
e) inne środki trwałe	996 238,94	1 090 802,69			
2. Środki trwałe w budowie	103 203,30	26 556,51			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk(strata) netto	-1 775 439,61	2 341 703,16
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od innych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozl. międzyokresowe	54 303,37	68 022,01	B. Zobow. i rezerwy na zobowiąz.	1 282 719,31	1 035 761,09
1. Aktywa z tyt. odroc. pod. doch.	54 303,37	68 022,01	I. Rezerwy na zobowiązania	11 539,27	13 423,24
2. Inne rozlicz. międzyokresowe			1. Rezer. z tyt. odroc. pod. dochowego	11 539,27	13 423,24
			2. Rezerwa na sw. emeryt. i podobne	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	938 408,57	705 049,68	- długoterminowe		
I. Zapasy	42 574,01	44 798,30	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Materiały	3 717,95	3 500,55	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Towary	38 856,06	41 295,75	II. Zobowiązania długoterminowe	17 346,73	68 192,73
5. Zaliczki na dostawy		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	17 346,73	68 192,73
II. Należności krótkoterminowe	222 654,95	205 411,03	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłuż. papierów wartoś.	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) inne	17 346,73	68 192,73
b) inne			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 233,31	908 245,12
2. Należności od pozostałych jednostek	222 654,95	205 411,03	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie	110 203,59	133 734,59	a) z tyt. dostaw i usl., o okresie wymag.	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	105 812,59	131 188,59	- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	4 391,00	2 546,00	- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. pod., cel. ubez. społ. zdrowotnych	109 663,72	67 096,39	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
oraz innych świadczeń			f) zobowiązania wekslowe		
c) inne	2 787,64	4 580,05	g) z tyt. pod. cel. ubez. i innych swiad.	196 118,38	188 118,25
d) doch. na drodze sądowej		0,00	h) z tyt. wynagrodzeń	130 821,71	111 365,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	604 033,64	421 681,92	inne	12 608,22	10 349,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	604 033,64	421 681,92	3. Fundusze specjalne		
a) w jednostkach powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	39 600,00	45 900,00
- udziały lub akcje			1. Ujemna wartość firmy		
- inne papiery wartościowe			2. Inne rozlicz. międzyokresowe	39 600,00	45 900,00
- udzielone pożyczki			- długoterminowe	33 300,00	39 600,00
- inne krótk. aktywa finansowe			- krótkoterminowe	6 300,00	6 300,00
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótk. aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	604 033,64	421 681,92			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	604 033,64	421 681,92			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międz.	69 145,97	33 160,41			
Aktywa Razem	35 081 045,85	35 609 527,24	Pasywa Razem	35 081 045,85	35 609 527,24

Dąbrowa Górnicza 07.04.2017

0,00

OLAWA KSIĘGOWY
PROKURANT

Teresa Fijolek

PREZES ZARZĄDU

mgr Teresa Chojaszyńska
biegły rewident 6772

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Sobstyl

Rachunek zysków i strat
 sporządzony za okres od 1.01.2016 do 31.12.2016r.

Wyszczególnienie		Kwota za rok	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: (w.)	1	5 813 665,99	6 247 367,14
- od jednostek powiązanych	2	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	4 797 647,52	5 125 783,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	1 016 018,47	1 121 583,86
B. Koszty działalności operacyjnej (w.)	7	7 520 239,81	7 070 792,63
I. Amortyzacja	8	996 263,72	1 105 895,85
II. Zużycie materiałów i energii	9	1 845 405,92	1 761 114,82
III. Usługi obce	10	1 632 696,27	1 301 915,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	222 456,36	215 173,03
- podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	1 967 558,18	1 878 641,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	430 458,09	376 447,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	65 401,79	62 532,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	359 999,48	369 071,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w.)	17	-1 706 573,82	-823 425,49
D. Pozostałe przychody operacyjne (w.)	18	27 495,35	145 548,09
I. Przychody ze zbycia aktywów trwałych	19		12 906,00
II. Dotacje	20	6 300,00	
III. Inne przychody operacyjne	21	21 195,35	132 642,09
E. Pozostałe koszty operacyjne (w.)	22	82 560,18	1 710 987,98
I. Koszty ze zbycia aktywów trwałych	23		12 905,75
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		1 635 647,74
III. Inne koszty operacyjne	25	82 560,18	62 434,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-1 761 638,65	-2 388 865,38
G. Przychody finansowe (w.)	27	4 632,06	4 846 068,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	4 582,06	4 846 068,38
- od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34	50,00	0,00
H. Koszty finansowe (w.)	35	20 316,99	117 383,81
I. Odsetki, w tym:	36	9 200,19	103 958,45
- dla jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40	11 116,80	13 425,36
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-1 777 323,58	2 339 819,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	42	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. Zysk (strata) brutto (I+J) (w.)	45	-1 777 323,58	2 339 819,19
L. Podatek dochodowy	46	-1 883,97	-1 883,97
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	47		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M) (w.)	48	-1 775 439,61	2 341 703,16

Dąbrowa Górnicza 07.04.2017

WŁAŚCICIEL PRZEDSIĘWZIĘCIA
 PROKURANT
 Teresa Piątek

PREZES ZARZĄDU
 mgr Teresa Choroszyńska
 biegły rewident 6772

PREZES ZARZĄDU
 Katarzyna Sobstyl

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W PLN		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Okres:			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)		-1 775 439,61	2 341 703,16
II. Korekty o pozycje:		1 205 933,39	-2 723 604,09
1. Amortyzacja		996 263,72	1 105 895,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			44 174,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			1 627 041,13
5. Zmiana stanu rezerw		-1 883,97	-1 883,97
6. Zmiana stanu zapasów		2 222,29	3 932,08
7. Zmiana stanu należności		-17 243,92	-9 345,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		255 142,19	-671 640,89
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-28 566,92	16 146,43
10. Inne korekty			-4 837 923,20
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		-569 506,22	-381 900,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-248 142,06	-156 569,76
I. Wpływy		0,00	12 906,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			12 906,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych			
3. Z aktywów finansowych			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne (uznana reklamacja zwrotu środka trwałego)			0,00
II. Wydatki		-248 142,06	-169 475,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-248 142,06	-169 475,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych			
3. Na aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-248 142,06	-156 569,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	-4 496 067,83
I. Wpływy		1 000 000,00	5 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 000 000,00	5 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki			0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		0,00	-4 496 067,83
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			-4 451 893,45
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego			
8. Odsetki			-44 174,38
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 000 000,00	503 932,17
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		182 351,72	-34 538,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		182 351,72	-34 538,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		421 681,92	456 220,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym		604 033,64	421 681,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Dąbrowa Górnicza 07.04.2017

WŁAŚCICIEL PRZEDSIĘWZIĘCIA
 PROKURANT
 Teresa Piątek

PREZES ZARZĄDU
 mgr Teresa Choroszyńska
 biegły rewident 6772

PREZES ZARZĄDU
 Katarzyna Sobstyl

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	34 573 766,15	27 232 062,99
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	34 573 766,15	27 232 062,99
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	66 264 500,00	61 264 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 000 000,00	5 000 000,00
a) zwiększenia z tytułu	1 000 000,00	5 000 000,00
- emisji akcji (wydania udziałów)	1 000 000,00	5 000 000,00
b) zmniejszenia z tytułu wypłaty na rzecz właścicieli		
- umorzenia akcji (udziałów)		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	67 264 500,00	66 264 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia z tytułu		
b) zmniejszenia z tytułu		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		
a) zwiększenia z tytułu		
b) zmniejszenia z tytułu		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		0,00
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenia z tytułu wpłaty na rzecz właścicieli		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		0,00
4.2.1. Kapitał z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
a) Kapitał z tyt. różnic kursowych z przelicz. bil. i wyn. fin.		
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia z tytułu		
b) zmniejszenia z tytułu		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu	0,00	0,00
- rozliczenie wyniku		
b) zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00
- rozliczenie wyniku		
- wypłata za umorzone akcje	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 032 437,01	-32 913 754,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku	0,00	
premia dla zarządu		0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 032 437,01	-32 913 754,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty lat ubiegłych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-34 032 437,01	-32 913 754,94
a) zwiększenia z tytułu		-1 118 682,07
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-1 118 682,07
b) zmniejszenia z tytułu podzielony zysk	2 341 703,16	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-31 690 733,85	-34 032 437,01
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-31 690 733,65	-34 032 437,01
8. Wynik netto	-1 775 439,61	2 341 703,16
a) zysk netto	-1 775 439,61	2 341 703,16
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	33 798 326,54	34 573 766,15
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 798 326,54	34 573 766,15

Dąbrowa Górnicza 07.04.2017

PREZES ZARZĄDU

mgr Teresa Choroszyńska
 biegły rewident 6772

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Sobstyl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością „Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza w Dąbrowie Górniczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki **Nemo-Wodny Świat Dąbrowa Górnicza Sp. z o.o.** z siedzibą w **41-300 Dąbrowa Górnicza Aleja Róż 1**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **35 081 045,85 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **1 775 439,61 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **775 439,61 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **182 351,72 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Rękołacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2016r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Nie wnosząc uwag do badanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że Spółka wygenerowała stratę bilansową w wysokości 1 775 tys. zł, co wprawdzie wpływa na pogorszenie relacji ekonomicznej, ale nie zagraża kontynuacji działalności w roku następnym po badanym.

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Teresa Choroszyńska, 6702

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Zespół Rewidentów Księgowych Advisor Sp. z o.o., 1780

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

40-004 Katowice, Aleja Korfańskiego 2

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

**ZESPÓŁ REWIDENTÓW KSIĘGOWYCH
ADVISOR Sp. z o.o.**
40-004 Katowice, Al. Korfańskiego 2
tel./fax 32 253 00 05
NIP 644-28-06-499

11.04.2017r.

Data opinii

7. Kapitał (fundusz) własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Kapitał (fundusz) własny	33 795 326,54	34 973 766,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	67 264 500,00	66 264 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	x	x
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	x	x
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	x	x
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	x	x
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	x	xx
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	x	x
- na udziały (akcje) własne	x	x
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(31 690 733,85)	(34 032 437,01)
VI. Zysk (strata) netto	(1 775 439,61)	2 341 703,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	x	x

Kapitał (fundusz) podstawowy 67 264 500,00 zł, dzieli się na 134 529 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 500,00 zł.

Udziały te posiadają:

Udziałowiec / Akcjonariusz	Liczba posiadanych udziałów / akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitałe podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Gmina Dąbrowa Górnicza	134 529,00	134 529,00	100,00%	100,00%
Razem	134 529,00	134 529,00	100,00%	100,00%

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- zgodnie z księgą udziałów prowadzoną według wymagań kodeksu spółek handlowych,
- jest w całości opłaconą gotówką (aportem).

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

- Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Spółka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 63 osoby, a w roku poprzednim 47 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

- Uchwałą nr 2/V/2016 Rady Nadzorczej z dnia 25.11.2016r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski Zespół Rewidentów Księgowych Advisor Sp. z o.o. z siedzibą w 40-004 Katowice, Aleja Korfańskiego 2 wpisany pod numerem 1780 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

- Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 30.11.2016r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 29.03.2017r. do 06.04.2017r. oraz 10.04.2017r.

- Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Teresa Choroszyńska (nr rej. 6702) oraz uczestnik Kaflowa Marzanna biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000).

- Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Lex- Fin Sp. Z o.o. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez ZZW w dniu 23 czerwca 2016 roku.

Zysk bilansowy za rok poprzedni, uchwałą nr 3/2016 ZZW z dnia 23.06.2016r. przeznaczono na: pokrycie straty z lat ubiegłych.

- Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział VIII Gospodarczy w Katowicach w dniu 29.06.2016r.
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 29.06.2016 Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w dniu 30.06.2016r. w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

- Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów 35 081 045,85 zł
 - rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy stratę bilansową 1 775 439,61 zł
 - zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - dotychczasowych informacji i objaśnień,
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

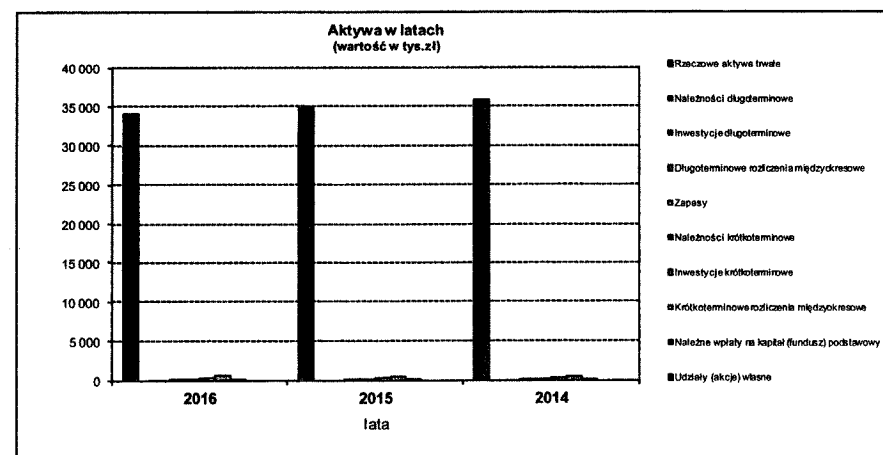
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	34 142,0	97,3	34 004,5	98,0	37 494,8	98,1	(781,8)	97,8	(3 351,9)	91,1
I.	Wartości niematerialne i prawne					1 543,0	4,0			(1 543,0)	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 088,3	97,2	34 836,5	97,8	35 869,9	93,8	(748,1)	97,9	(1 781,5)	95,0
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54,3	0,2	68,0	0,2	81,7	0,2	(13,7)	79,8	(27,4)	66,4
B.	Aktywa obrotowe	938,4	2,7	705,0	2,0	742,9	1,9	233,4	133,1	195,5	126,3
I.	Zapasy	42,6	0,1	44,8	0,1	48,7	0,1	(2,2)	95,0	(6,2)	87,4
II.	Należności krótkoterminowe	222,7	0,6	205,4	0,6	196,1	0,5	17,2	108,4	26,6	113,6
III.	Inwestycje krótkoterminowe	604,0	1,7	421,7	1,2	456,2	1,2	182,4	143,2	147,8	132,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69,1	0,2	33,2	0,1	41,9	0,1	36,0	208,5	27,3	165,1
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	Aktywa razem	35 080,4	100,0	35 009,5	100,0	38 237,7	100,0	(328,5)	98,8	(3 156,4)	91,7

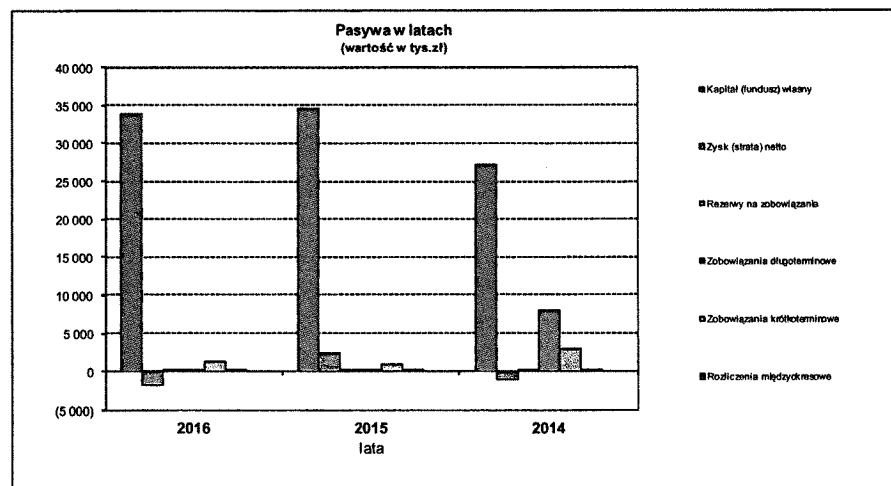
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



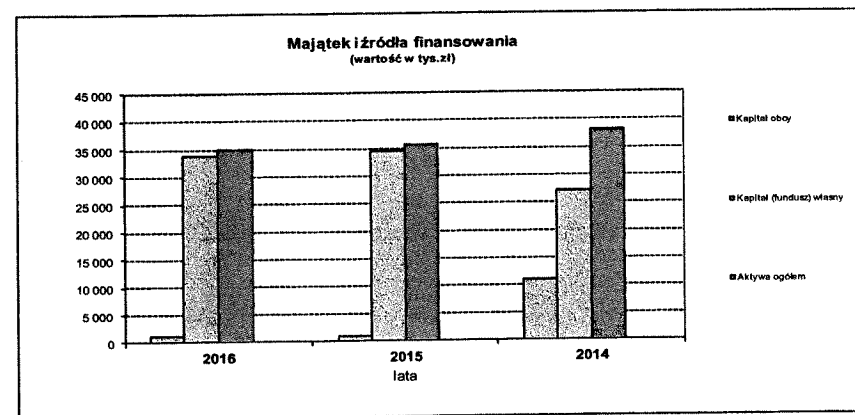
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A	Kapitał (fundusz) własny	33 798,3	96,3	34 573,8	97,1	27 232,1	71,2	(775,4)	97,8	6 566,2	124,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	67 264,5	191,7	66 264,5	186,1	61 264,5	160,2	1 000,0	101,5	6 000,0	109,8
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(31 690,7)	(90,3)	(34 032,4)	(95,6)	(32 913,8)	(86,1)	2 341,7	93,1	1 223,0	96,3
VI.	Zysk (strata) netto	(1 775,4)	(5,1)	2 341,7	6,6	(1 118,7)	(2,9)	(4 117,1)	(75,8)	(656,8)	158,7
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 282,7	3,7	1 035,8	2,9	11 005,4	28,8	247,0	123,8	(9 722,7)	11,7
I.	Rezerwy na zobowiązania	11,5	0,0	13,4	0,0	15,3	0,0	(1,9)	86,0	(3,8)	75,4
II.	Zobowiązania długoterminowe	17,3	0,0	68,2	0,2	7 981,9	20,9	(50,8)	25,4	(7 964,6)	0,2
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 214,2	3,5	908,2	2,6	2 956,0	7,7	306,0	133,7	(1 741,7)	41,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	39,6	0,1	45,9	0,1	52,2	0,1	(6,3)	86,3	(12,6)	75,9
Pasywa razem		35 081,0	100,0	35 609,6	100,0	38 237,5	100,0	(528,5)	98,8	(3 156,4)	91,7

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwałe stanowią 97% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok. 97% aktywów ogółem;
 - jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale ostatnich 3 lat stanowi kwotę 3 352 tys. zł.
Narastająca wartość umorzenia jako zużycia tychże środków wynosi 31% ich wartości początkowej. Na modernizację i zakupy nowych środków trwałych w roku badanym wydatkowano 248 tys. zł;
 - w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 233 tys. zł do roku ubiegłego który obejmuje głównie:
 - wzrost należności krótkoterminowych o 8% w stosunku do roku ubiegłego, który nie jest rezultatem zwiększenia sprzedaży wyrobów i usług w stosunku do roku ubiegłego;
 - wystąpił wzrost stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 182 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego,
 - udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie 0,1%;
 - w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 6 566 tys. zł (24%).
- W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 96% w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa korzystnie na stabilność finansową badanej jednostki;
- kapitał podstawowy na przestrzeni analizowanych 3 lat wzrósł o 6 000 tys. zł;
 - zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 34% w stosunku do roku ubiegłego, głównie z tytułu dostaw i usług oraz inne, co nie jest zjawiskiem korzystnym;
 - rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą 0,0% i nie mają istotnego wpływu na ich strukturę.

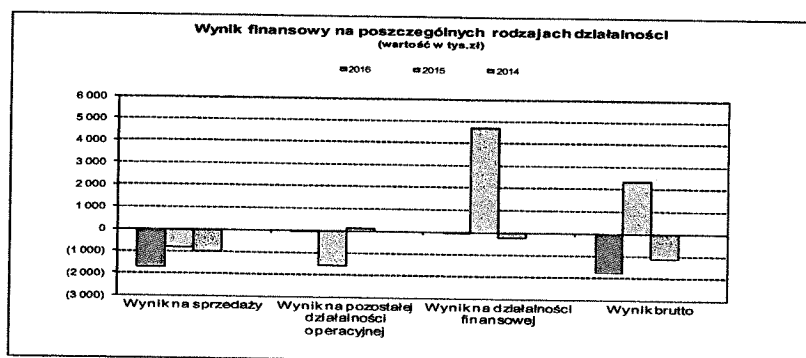
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	5 813,7	99,5	6 247,4	55,6	6 525,6	97,9	(433,7)	93,1	(712,0)	89,1
2.	Koszt własny sprzedaży	7 520,2	98,7	7 070,8	79,5	7 507,7	96,4	449,4	106,4	12,6	100,2
3.	Wynik na sprzedaży	(1 706,6)		(823,4)		(982,0)		(884,1)	207,4	(724,6)	173,8
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	27,5	0,5	145,5	1,3	138,1	2,1	(118,1)	18,9	(110,6)	19,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	82,6	1,1	1 711,0	19,2	43,2	0,6	(1 628,4)	4,8	39,4	191,2
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(55,1)		(1 565,4)		94,9		1 310,4	3,5	(150,0)	(58,0)
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(1 761,6)		(2 388,9)		(887,1)		627,2	73,7	(874,5)	195,6
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	4,6	0,1	4 846,1	43,1	2,3	0,0	(4 841,4)	0,1	2,3	197,4
2.	Koszty finansowe	20,3	0,3	117,4	1,3	233,9	3,0	(97,1)	17,3	(213,6)	8,7
3.	Wynik na działalności finansowej	(15,7)		4 728,7		(231,6)		(4 744,4)	(0,3)	215,9	6,6
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	(1 777,3)		2 339,8		(1 118,7)		(4 117,1)	(76,0)	(633,9)	158,9
F.	Obowiązkowe obciążenia razem	(1,9)		(1,0)					100,0	(1,9)	
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	(1 775,4)		2 341,7		(1 118,7)		(4 117,1)	(76,0)	(635,8)	158,7
Przychody ogółem											
		5 845,8	100,0	11 239,0	100,0	6 666,1	100,0	(5 393,2)	52,0	(620,3)	87,7
Koszty ogółem											
		7 623,1	100,0	8 899,2	100,0	7 784,7	100,0	(1 276,0)	85,7	(161,6)	97,9

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemny wynik finansowy wynoszący netto 1 775 tys. zł, przy czym wypracowana strata netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem (-)5 %
- przychodów ogółem (-)31%,
- zaangażowanego kapitału własnego (-)5 %,

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:

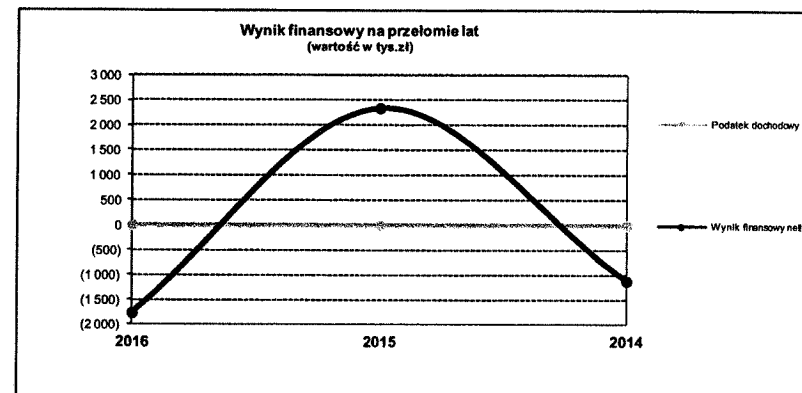


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody spadały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zwiększenie straty na wyniku ze sprzedaży o 107 % w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 81%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 95%.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 16 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto (straty) na poziomie 1 775 tys. zł, niższym od ubiegłorocznego o 4 117 tys. zł.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wzrost/obniżenie	skala	2016	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-5,06%	6,58%	-2,93%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-5	procent	-30,37%	20,84%	-16,78%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	-5,25%	6,77%	-4,11%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	-5,04%	6,81%	-2,46%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można również zmniejszenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem niższego wyniku finansowego.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował stratę w wysokości 5 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na spadek tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ zmniejszony kwotowo wynik (strata) przy jednoczesnym niewielkim spadku kwoty aktywów bilansu (528 tys. zł).

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem uległ drastycznemu pogorszeniu w porównaniu do roku poprzedniego, co oznacza, iż Spółka nie utrzymała tego najważniejszego wskaźnika na niezbędnym poziomie.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości straty netto przypadającej na jednostkę kapitału zainwestowanego.

Wskaźnik ten uległ spadkowi w stosunku do roku ubiegłego i ukształtował się na poziomie minus 5%, a jego spadek jest niekorzystnym zjawiskiem, gdyż jego źródło leży w wygenerowanej stracie finansowej.

Należy wspomnieć, że pozytywnym zjawiskiem jest wzrost kapitału zakładowego o 1 000 tys. zł w stosunku do ubiegłego roku.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	zakres wartości	jednostka	2016	2015	2014
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	kratność	0,77	0,77	0,25
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrotowe - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	kratność	0,67	0,68	0,22
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	kratność	0,49	0,46	0,15
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	kratność	0,13	0,22	0,19

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań (potwierdzeniem są niewielkie odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań). Z kolei wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców, w przypadku Spółki wskaźnik ten ukształtował się jednak znacznie poniżej bezpiecznego. Należy również zwrócić uwagę na osiągnięcie pożądanego (bezpiecznego) poziomu wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje brak ograniczenia płynności natychmiastowej.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczeństwa	miernik	2016	2015	2014
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	3	3	1
Spyw należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	8	9	5
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	46	43	25
Produktywność aktywów <u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,17	0,18	0,17

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach skrócił się z 9 dni w 2015 r. do 8 dni w roku 2016, co jest zjawiskiem korzystnym.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na nie zachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 0,17 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 0,17 zł przychodów.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim utrzymał się na tym samym, niskim poziomie, co świadczy o braku zamrożenia środków pieniężnych w zapasach.

Wydłużająca się rotacja zobowiązań nie jest jednak odzwierciedleniem trudności płatniczych Spółki, lecz uzyskaniem korzystnego kredytu kupieckiego udzielonego przez kontrahentów.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczeństwa	miernik	2016	2015	2014
Złota reguła bilansowania <u>(kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100</u> aktywa trwałe	100-150	procent	99,12%	99,20%	72,79%
Złota reguła bilansowania II <u>kapitały obce krótkoterminowe x 100</u> aktywa obrotowe	40-80	procent	130,06%	129,71%	398,74%
Złota reguła finansowania <u>kapitał własny x 100</u> kapitał obcy	powyżej 100	procent	2634,90%	3338,01%	247,44%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	33 798,3	34 573,8	27 232,1

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdzie wskaźnik wynoszący prawie 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły finansowania”, gdyż zobowiązania jednostki nie przekraczają połowy kapitału własnego, czyli nie wpływają na osłabienie płynności finansowej jednostki.

W przedziale 3 lat nie nastąpił istotny spadek wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości kapitału własnego, co wpływa na stabilność gospodarczą jednostki.

3.4.2. Wskaźniki przepływów pieniężnych.

Wskaźniki przepływów pieniężnych - Cash flow	wskaźnik	miernik	2016	2015	2014
Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka) wynik finansowy netto + amortyzacja	-	tyś. zł	(779,2)	3 447,6	31,1
Wskaźnik relacji zysku netto do pieniężnej nadwyżki operacyjnej wynik finansowy netto przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-	zł/zł	x	x	x
Wskaźnik udziału amortyzacji w środkach pieniężnych amortyzacja roczna x 100 przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	wskaźnik niski	procent	x	x	x
Wskaźnik spłacalności zobowiązań zobowiązania ogółem przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	poniżej 1,0	zł/zł	x	x	x
Wypłacalność gotówkowa na dzień bilansu przepływy pieniężne z działalności operacyjnej średnioroczne zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	zł/zł	x	x	x

Nadwyżka finansowa lepiej od zysku bilansowego odzwierciedla efekty gospodarowania stanowiąc źródło zwrotu kapitałów obcych. A rachunek przepływów pieniężnych – szczególnie w części dotyczącej działalności operacyjnej - wskazuje na rzeczywistą siłę dochodową jednostki. Wskaźnik spłacalności zobowiązań poniżej 1,0 potwierdza, że przy danych za rok obrotowy przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej – jednostka jest w stanie spłacić zobowiązania w okresie mniejszym od 1 roku. Odwrotnością tego wskaźnika jest wskaźnik poziomu gotówkowej spłacalności zobowiązań z przepływów pieniężnych na dzień bilansu. W przypadku Spółki, wobec uzyskania ujemnych przepływów z działalności operacyjnej i straty bilansowej, wyliczenie tych wskaźników jest niemożliwe.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyłań – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników

rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest w pełni stabilna. Szczególną uwagę zwraca wygenerowana strata bilansowa.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Spółka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika jednostki. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez spółkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

- jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie spółki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego SAGE Symfonia,
- operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- Spółka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwałe, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i art. 72 ustawy o rachunkowości).
- przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu spółki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- okresy przechowywania danych były zgodne z art. 73 i art. 74 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2016r.
 - środki pieniężne w kasie
 - bilety wstępu
 - towary w magazynie
 - towary handlowe

- obce środki trwałe
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień .30.11.2016r.
 - środki na rachunkach bankowych na dzień .31.12.2016r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2016r.
 - grunty
 - należności sporne i wątpliwe
 - należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych
 - należności z tytułów publicznoprawnych
 - fundusze specjalne
 - rozliczenia międzyokresowe
 - kapitały własne.

Biegły rewident obserwował inwentaryzację z natury w placówce jednostki w dniach 31.12.2016r. i potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowią podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe

34 142 637,28 zł

Stanowią one 97,33% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	2 653 476,00	2 653 476,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 653 476,00	2 653 476,00
Umożnienie				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	2 653 476,07	2 653 476,07
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 653 476,00	2 653 476,07
Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne – nie występują.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

34 088 333,91 zł

Stanowią one 97,17% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe:

Treść	Grunty	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	3 169 337,76	33 037 176,45	8 544 450,29		4 487 221,31	48 238 185,81
Zwiększenia			70 236,10		101 259,17	171 495,27
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	3 169 337,76	33 037 176,45	8 614 686,39		4 588 480,48	49 409 681,08
Umożnienie						
Bilans otwarcia		5 912 049,56	5 119 818,57		3 396 418,62	14 428 286,75
Zwiększenia		441 242,92	359 197,88		195 822,92	996 263,72
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		6 353 292,48	5 479 016,45		3 592 241,54	15 424 550,47
Wartość netto na BO	3 169 337,76	27 125 126,89	3 424 631,72		1 090 802,69	34 809 899,06
Wartość netto na BZ	3 169 337,76	26 683 883,97	3 135 688,94		996 238,94	33 985 130,61

Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	26 556,51	248 142,06	171 495,27	103 203,30
Zaliczki na środki trwałe w budowie	x	x	x	x

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w roku bieżącym objęte ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności(spis z natury w dniu 31.12.2013r.). Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,

- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą polityką rachunkowości oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych i WNIIP,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 31,22 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utruty bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- na dzień bilansowy nie występują ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym jednostki w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,
- zaliczki na środki trwałe nie występują.

3.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**54 303,37 zł**

Stanowią one 0,15% bilansowej sumy aktywów.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie**938 408,57 zł**

Stanowią 2,67% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy**42 574,01 zł**

Stanowią one 0,12% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	3 717,95	x	3 717,95
Półprodukty i produkty w toku	x	x	x
Produkty gotowe	x	x	x
Towary	38 856,06	x	38 856,06
Zaliczki na dostawy i usługi	x	x	x
Razem	42 574,01	x	42 574,01

Zapasy zostały zinventaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

3.2.2. Należności krótkoterminowe**222 654,95 zł**

Stanowią 0,63% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	118 809,95	8 606,36	110 203,59
Należności z tyt. publicznoprawnych	109 663,72	x	109 663,72
Inne należności	2 787,64	x	2 787,64
Razem	231 261,31	8 606,36	222 654,95

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28. ust. 1 pkt 7 i art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 28.02.2017r w 98 %, natomiast należności zagraniczne w roku badanym w jednostce nie wystąpiły. Inne należności krótkoterminowe obejmują należności od pracowników z tytułu niedoborów.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**604 033,64 zł**

Stanowią 1,72% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego
Krótkoterminowe aktywa finansowe	604 033,64
a) w jednostkach powiązanych	x
b) w pozostałych jednostkach	x
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	604 033,64
Inne inwestycje krótkoterminowe	x
Razem	604 033,64

Środki pieniężne w kasie zostały zinventaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Spółkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**69 145,97 zł**

Stanowią 0,20% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na roku bieżącego
- ubezpieczenie majątkowe	12 483,17
- przyłączenie do sieci ciepłowniczej	9 915,60
- przegląd budowlany	3 803,04
- ubezpieczenie Rady Nadzorczej	7 287,50
- Programy aktualizacje	3 868,10
- media	31 624,25
- pozostałe	164,31
Razem	69 145,97

Spółka wiarygodnie aktywowwała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 ustawy o rachunkowości).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**35 081 045,85 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Spółka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**4.1. Kapitał (fundusz) własny****33 798 326,54 zł**

Stanowi 96,34% pasywów bilansu, w tym:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy**67 264 500,00 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania kodeksu spółek handlowych.

4.1.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych**(31 690 733,85) zł**

nierozliczona, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

4.1.6. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata**(1 775 439,61) zł**

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**1 282 719,31 zł**

Stanowią one 3,66% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania**11 539,27 zł**

Stanowią 0,03% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	13 423,24	x	1 883,97	11 539,27
Rezerwy na świadczenia pracownicze	x	x	x	x
Pozostałe rezerwy	x	x	x	x
Razem	13 423,24	x	1 883,97	11 539,27

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy została ustalona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie**17 346,73 zł**

Stanowią one 0,05% bilansowej sumy pasywów.

Figurująca w bilansie na koniec roku poprzedniego kwota 68 192,73 zł została rozliczona w ciągu roku obrotowego, poprzez prawidłowe przekwalifikowanie jej na zobowiązania krótkoterminowe.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe**1 214 233,31 zł**

Stanowią 3,46% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 233,31	908 245,12
1. Wobec jednostek powiązanych	x	x
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	x	x
3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 214 233,31	908 245,12
a) kredyty i pożyczki	x	x
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	x	x
c) inne zobowiązania finansowe	x	x
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	874 685,00	598 411,21
- do 12 miesięcy	874 685,00	598 411,21
- powyżej 12 miesięcy	x	x
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	x	x
f) zobowiązania wekslowe	x	x
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	196 118,38	188 118,25
h) z tytułu wynagrodzeń	130 821,71	111 365,86
i) inne	12 608,22	10 349,80
4. Fundusze specjalne	x	x

Ad 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości, obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	874 685,00	x	874 685,00
- Rozrachunki z dostawcami zagr.	x	x	x
- Dostawy niefakturowane	x	x	x
Razem	874 685,00	x	874 685,00

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia .28.02.2017r. w 73%.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

g) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego
- Podatek dochodowy osób prawnych	x
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	13 692,00
- Podatek VAT	x
- Składki ZUS	162 599,59
- Podatek od nieruchomości	16 181,00
- PFRON	2 679,00
- potrącenia komornicze	966,79
-	x
Razem	186 118,38

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US.

h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego i lat poprzednich rozliczono w styczniu 2017 r. w kwocie 130 821,71 zł.

i) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 12 608,22 zł
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe

39 600,00 zł

Stanowią one 0,11% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowi otrzymana dotacja od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup środków trwałych.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

35 081 045,85 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 5 813 665,99 zł

z tego przypada na:

5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów 4 797 647,52 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą 1 016 018,47 zł

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi - ustalone zostały po uwzględnieniu prawidłowego momentu powstania przychodu i z uwzględnieniem:

a) zwiększeń i zmniejszeń przychodów i cen, w tym dotacji, opustów, rabatów i innych,

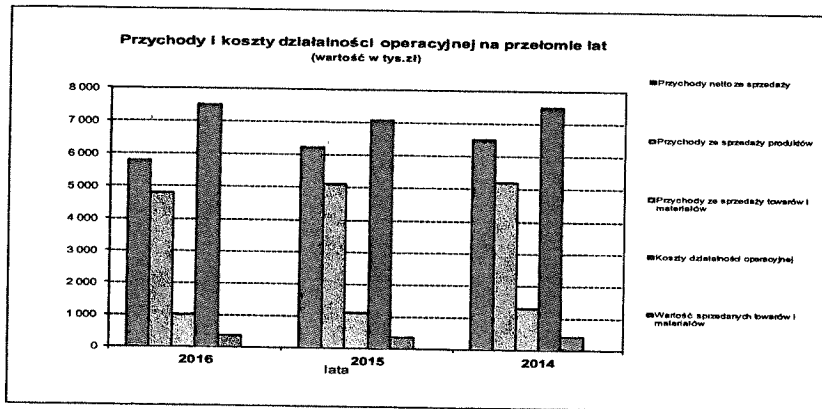
5.2. Koszty działalności operacyjnej 7 520 239,81 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	%
Amortyzacja	996 263,72	13,2
Zużycie materiałów i energii	1 845 405,92	24,5
Usługi obce	1 632 696,27	21,7
Podatki i opłaty	222 456,36	3,0
Wynagrodzenia	1 967 558,18	26,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	430 458,09	5,7
Pozostałe koszty rodzajowe	65 401,79	0,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	359 999,48	4,8
Razem	7 520 239,81	100,0

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej:



5.3. Pozostałe przychody operacyjne

27 495,35 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	x
Dotacje	6 300,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	x
Inne przychody operacyjne	21 195,35
- pozostałe	21 195,35
Razem	27 495,35

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne

82 560,18 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	x
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	x
Inne koszty operacyjne	82 560,18
- zniszczenia (Gastronomia)	4 820,95
- zaokrąglenia	11,35
- pozostałe	77 727,88
Razem	82 560,18

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Spółki.

5.5. Przychody finansowe

4 632,06 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych w badanym roku, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	x
Odsetki	4 582,06
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	x
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	x
Inne	50,00
- pozostałe	50,00
Razem	4 632,06

5.6. Koszty finansowe

20 316,99 zł

obejmują następujące operacje finansowe:

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	9 200,19
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	x
Aktualizacja aktywów finansowych	x
Inne	11 116,80
Razem	20 316,99

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie - 1 775 439,61 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	5 845 793,40
Przychody wyłączone z opodatkowania	6 800,00
- dotacja na zakup śr. trwałych	6 300,00
Przychody włączone do opodatkowania	x
Przychody podatkowe	5 839 493,40

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	7 623 116,98
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	206 776,47
- OC Rada Nadzorcza + Zarząd	4 420,84
- składka członkowska ZIG	1 320,00
- odsetki budżetowe	1 569,80
- odszkodowania, kary	59 896,22
- ZUS za 12/16 zapłacony w I/2017	62 600,59
- naliczone i niewypłacone wyn. rady Nadzorczej 12/2016	7 704,69
- niewypłacone umowy zlecenia 12/2016	12 956,55
- amortyzacja NKUP (dotacje)	6 300,00
- przyłączenie do sieci ciepłowniczej (podatkowo rozliczono w 2013r)	9 915,60
- różnice inwentaryzacyjne	7 784,52
- PFRON	20 515,00
- koszty reprezentacyjne	5 367,72
- koszty egz., procesowe	1 767,78
- pozostałe	3 656,16
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	138 404,59
- naliczone w 2015, wynagr: RN	6 221,91
- naliczone w 2015r. skl. ZUS w części pracodawcy	57 312,10
- naliczone w 2015 wypłacone w 2016 umowy zlecenia	17 485,42
- faktury dot. 2015, zapłacone w 2106	57 385,16
Koszty uzyskania przychodu	7 555 746,10

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych różnią się o kwotę 67 370,88 zł, wykazaną w RZiS ze względów podanych w punkcie 6.1. niniejszego raportu.

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z punktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	5 839 493,40
- Koszty uzyskania przychodu	7 555 746,10
Dochód (strata) podatkowy(a)	-1 716 252,70
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	x
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	x
- Darowizny do odliczenia (-)	x
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	x
Dochód do opodatkowania	x
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	x
Podstawa opodatkowania	x
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	x
- Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	x
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	x
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	x
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	x
Zysk (Strata) brutto	x
Zysk (Strata) netto	x

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała stratę netto za rok badany w wysokości 1 775 439,61 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Pozostałe zagadnienia.**7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie 182 351,72zł.

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	(569 506,22)
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(248 142,06)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	1 000 000,00
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B. +/-C.)	182 351,72
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	182 351,72

Poza ogólną kwotę 182 tys. zł. przepływów pieniężnych w roku badanych w skali Spółki- uwagę zwraca niedobór środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 570 tys. zł. co wskazuje, że podstawowa działalność nie wypracowała środków zapewniających dalszy jej rozwój. Dopiero po uwzględnieniu amortyzacji rocznej w wysokości 996 tys. zł. jako kosztu nie będącego wydatkiem- przepływy z działalności operacyjnej byłyby dodatnie(426 tys. zł).

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Spółka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o **775 439,61 zł**, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi. Ponadto oświadczamy, że nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnić się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 11.04.2017r.

7.8. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 28 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident:

Teresa Choroszyńska

nr rej 6702

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Nazwa i numer podmiotu

**uprawnionego oraz podpis osoby
reprezentującej podmiot**

**ZESPÓŁ REWIDENTÓW KSIĘGOWYCH
ADVISOR Sp. z o.o.**
40-004 Katowice, Al. Korfańskiego 2
tel./fax 32 253 00 05
NIP 644-28-06-498

Katowice, 11.04.2017r.