



**„FK EKSPERT” Wiśniewski, Hyla - Spółka partnerska**  
39-400 Tarnobrzeg, ul. Wyspiańskiego 13 lok. 5cd  
www.zbrtarnobrzeg.pl e-mail: biuro@zbrtarnobrzeg.pl  
e-mail: zbr.tarnobrzeg@onet.com.pl

Wpis na  
listę KIBR  
Nr 3864

tel./fax: 15 823 46 58 NIP 867-223-79-42 REGON 181000130

BGŻ SA Oddział Operacyjny w Tarnobrzegu nr: 76 2030 0045 1110 0000 0273 5010

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**Dla Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Sandomierzu, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 8.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Sandomierzu, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 8, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 15.111.751,75 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zysk netto w kwocie 483.704,00 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 395.104,00 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę, 1.342.471,71 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki 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 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz.1047), zwaną „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzone sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki 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 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS 0000471116  
Kapitał Zakładowy: 50.000,00 zł



- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje 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 Spółce. Badanie obejmuje również ocenę prawidłowości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki 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 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 zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2016r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r., zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

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.

BIEGŁY REWIDENT

Nr rej. 1670

Stanisław Wilmont

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu:

Zespół Biegłych Rewidentów

»FK Ekspert«

Wiśniewski, Hyla - Sp. p.

39-400 Tarnobrzeg, ul. Wyspiańskiego 13/5 cd

Wpis na listę KRBR Nr 3864

Tarnobrzeg, dnia 7 kwiecień 2017r.



**PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 8, 27-600 Sandomierz  
tel. 15 832 58 40, 15 832 58 80; tel/fax 15 832 50 76  
REGON 830340845 \* NIP 864-000-25-78  
KRS 0000174539 SĄD REJONOWY W KIELCACH  
② Kapitał Zakładowy 7.681.000,00 zł

**BILANS**

Załącznik Nr 3

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień:

31/12/2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			PASYWA		
A	Aktywa trwałe	Stan na	A	Kapitał (fundusz) własny	Stan na
		2016			2016
I	Wartości niematerialne i prawne	9 574 533,36	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 682 689,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 287 585,59
2	Wartość firmy	1 761,17		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 681 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne				1 228 475,21
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 761,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 213 066,21
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 228 679,35		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
1	Środki trwałe	9 140 568,06	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	289 510,38
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	145 214,19		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	200 907,69
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 095 288,12		- na udziały (akcje) własne	289 510,38
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 805 819,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
d)	środki transportu	72 017,82	VI	Zysk (strata) netto	483 704,00
e)	inne środki trwałe	22 228,85	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	192 611,69
2	Środki trwałe w budowie	88 111,29	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 429 062,16
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	5 873 317,49
III	Należności długoterminowe	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 754 504,04
1	Od jednostek powiązanych		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 747 331,61
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa	1 348 842,20
3	Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	1 088 418,20
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00			260 424,00
1	Nieruchomości	0,00	3	Pozostałe rezerwy	269 512,32
2	Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowe	1 405 661,84
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		- krótkoterminowe	1 358 460,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 405 661,84
	- udziały lub akcje		1	Wobec jednostek powiązanych	551 781,00
	- inne papiery wartościowe		2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	966 096,00
	- udzielone pożyczki		3	Wobec pozostałych jednostek	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		a)	kredyty i pożyczki	551 781,00
			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	966 096,00
			c)	inne zobowiązania finansowe	



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 144 348,58	1 043 591,97
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	345 854,01	323 707,38		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 654,00	322 699,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	200,01	1 008,38	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 030 143,13	920 183,38
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 537 218,39	5 092 215,62	a)	kredyty i pożyczki	205 468,00	235 636,54
I	<b>Zapasy</b>	955 265,60	1 337 631,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	953 640,60	1 335 881,12	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 705,25	104 927,67
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	53 705,25	104 927,67
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 625,00	1 750,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 302 349,11	1 871 382,46	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	518 617,31	288 570,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	103 279,33	107 944,52
	- do 12 miesięcy			i)	inne	149 073,24	183 104,12
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	114 205,45	123 408,59
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	978 428,54	1 116 297,91
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	978 428,54	1 116 297,91
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	842 320,34	978 428,54
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	136 108,20	137 869,37
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 302 349,11	1 871 382,46				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 192 498,15	1 759 873,70				
	- do 12 miesięcy	1 192 498,15	1 759 873,70				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		894,00				
c)	inne	109 850,96	110 614,76				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 184 242,89	1 841 771,18				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 184 242,89	1 841 771,18				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 184 242,89	1 841 771,18				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 184 242,89	841 771,18				
	- inne środki pieniężne	2 000 000,00	1 000 000,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	95 360,79	41 430,86				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	15 111 751,75	15 160 903,08				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			15 111 751,75	15 160 903,08		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

31.03.2018r.

(Data i podpis osoby, która prowadzi księgi rachunkowe)

*mgr Tamara Lipiec-Brzezinska*

**PREZES**

31.03.2018r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

*mgr inż. Leszek Kawiarski*

**BIEGŁY REWIDENT**

REG. 1670

*Stanisław Klimont*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik nr 4

sporządzony za okres

01/01/2016-31/12/2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	12 385 193,72	12 687 424,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 281 971,74	12 456 073,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-18 000,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	870,79	103 392,19
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120 351,19	127 959,12
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	11 849 013,04	12 159 929,94
II	Zużycie materiałów i energii	1 083 602,26	1 236 606,96
III	Usługi obce	4 393 756,30	4 519 212,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	845 327,46	748 453,63
	– podatek akcyzowy	462 100,98	503 370,30
		0,00	
V	Wynagrodzenia	3 913 937,10	3 997 202,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	968 949,04	980 787,66
	– emerytalne	347 682,13	355 322,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	100 001,35	82 574,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	81 338,55	91 722,22
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	536 180,68	527 494,49
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 119 480,04	1 197 402,58
II	Dotacje	32 772,78	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 672,76	122 603,24
IV	Inne przychody operacyjne	52 065,73	270 857,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	923 968,77	803 941,35
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 035 333,12	1 531 247,42
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		19 449,52
III	Inne koszty operacyjne	324 585,94	245 331,36
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	710 747,18	1 266 466,54
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	620 327,60	193 649,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	79 833,15	113 462,49
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	79 833,15	113 462,49
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:	41 892,75	26 613,45
	– dla jednostek powiązanych	41 892,75	24 750,43
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>		1 863,02
J	Podatek dochodowy	658 268,00	280 498,69
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	174 564,00	87 887,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	483 704,00	192 611,69

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**PREZES**

31.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunków)

*mgr inż. Leszek Kawiorski*

REWIDENT  
Nr 1670

31.03.2017r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków organu)

*mgr inż. Leszek Kawiorski*

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01/01/2016-31/12/2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	9 287 585,59	9 094 973,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	9 287 585,59	9 094 973,90
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 681 000,00	7 681 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 681 000,00	7 681 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 213 066,21	1 202 672,21
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	15 409,00	10 394,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	15 409,00	10 394,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	15 409,00	10 394,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 228 475,21	1 213 066,21
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00



4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	200 907,69	81 377,34
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	88 602,69	119 530,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	88 602,69	119 530,35
	- funduszu rozwoju	88 602,69	119 530,35
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	289 510,38	200 907,69
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	192 611,69	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	192 611,69	129 924,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	192 611,69	129 924,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	192 611,69	129 924,35
	- fundusz zapasowy	15 409,00	10 394,00
	- fundusz rozwoju	88 602,69	119 530,35
	- fundusz dla załogi	88 600,00	
		0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	483 704,00	192 611,69
	a) zysk netto	483 704,00	192 611,69
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 682 689,59	9 287 585,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 460 186,09	9 110 382,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2017r.

(Data i podpis osoby, która prowadziła ksiąg rachunkowych)

mgr inż. Tamara Lipiec-Brzezińska

PREZES

mgr inż. Leszek Kawiorski

31.03.2017r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01/01/2016-31/12/2016

Załącznik III

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem		
1.	Amortyzacja	483 704,00	192 611,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 838 133,06	2 163 082,76
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 083 602,26	1 236 606,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	39 752,86	24 685,99
6.	Zmiana stanu zapasów	-32 772,78	19 449,52
7.	Zmiana stanu należności	7 172,43	579 517,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	382 365,52	263 559,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	569 033,35	427 311,17
10.	Inne korekty	130 925,15	-414 865,33
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-213 945,93	26 817,05
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-127 999,80	
I.	<b>Wpływy</b>	2 321 837,06	2 355 694,45
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32 772,78	4 084,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	32 772,78	4 084,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	567 301,53	1 782 187,84
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	567 301,53	1 782 187,84
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-534 528,75	-1 778 103,84
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	911 350,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		911 350,00
II.	<b>Wydatki</b>		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	444 836,60	385 673,99
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	88 600,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	315 789,20	360 988,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	40 447,40	24 685,99
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-444 836,60	525 676,01
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 342 471,71	1 103 266,62
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	1 342 471,71	1 103 266,62
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 841 771,18	738 504,56
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	3 184 242,89	1 841 771,18
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 354,63	12 793,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*[Podpis]*

mgr inż. Leszek Kawiarski

BIEGŁY REWIDENT

31.03.2017r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

*[Podpis]*