

a/a

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Nyskiego Ośrodka Rekreacji
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie za okres
01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.**

1. Nazwa firmy, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;

Nyski Ośrodek Rekreacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie przy ulicy Piłsudskiego 40 wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000597098 prowadzonego przez Sąd Rejonowy- Sąd Gospodarczy w Opolu.

Podstawowy przedmiot działalności:

- 93.11.Z Działalność obiektów sportowych.

Spółka powstała na podstawie (Akt Notarialny nr 3626/2015) Aktu Założycielskiego Spółki Z Ograniczoną Odpowiedzialnością dnia 31.12. 2015 roku, (w wykonaniu Uchwały Rady Miejskiej w Nysie Nr XIV/179/15 z dnia 26 listopada 2015 roku) drogą aportu zakładu budżetowego pod nazwą Nyski Ośrodek Rekreacji z siedzibą w Skorochowie 40-300 Nysa. Kapitał zakładowy Spółki ustalono w wysokości 7.346.500,00 złotych. Udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte i pokryte przez Gminę Nysa w postaci wkładu rzeczowego, na który składała się między innymi własność ruchomości w tym urządzeń, maszyn, środków transportu, materiałów, towarów oraz należności, środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz w kasie.

Następnie dnia 13. 01. 2016 roku na podstawie Protokołu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników (Akt Notarialny nr 130/2016) kapitał zakładowy Spółki zwiększono o 2.973.000,00 złoty i ustalono w wysokości 10.319.500,00 złotych. Dodatkowe udziały w kapitale zakładowym Spółki zostały objęte i pokryte przez Gminę Nysa w postaci wkładu rzeczowego, składników mienia zakładu budżetowego, na który składało się prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych.

Rejestracja Spółki pod nazwą Nyski Ośrodek Rekreacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła dnia 18.01.2016 roku.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jeśli jest ograniczony;

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Dane zawarte w bilansie i rachunku zysków i strat za 2015 rok dotyczą zakładu budżetowego Nyskiego Ośrodka Rekreacji z/s w Skorochowie przekształconego w Nyski Ośrodek Rekreacji Spółka z o. o. w Nysie

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe;

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Dnia 30 listopada 2016 roku zgodnie z Aktem Notarialnym nr 3442/2016 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraziło zgodę na połączenie Spółek:

Nyskiego Ośrodka Rekreacji Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) z Nyskim Zarządem Nieruchomości Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) oraz na zmianę nazwy.

Spółka Przejmująca wskazała datę połączenia Spółek w Krajowym Rejestrze Sądowym na dzień 02 stycznia 2017 roku i od tego dnia połączone Spółki figurują pod nazwą: Agencja Rozwoju Nysy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Ogrodowa 4 48-300 Nysa NIP 753-18-91-768; REGON 531303212; KRS 0000114959.

6. W przypadku sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru;

Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym w ramach, którego okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Decyzją Zarządu od dnia 01.01.2016 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont określającą:

- zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zasady wyceny pasywów i aktywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metody wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o skutki przeszacowania na dzień 01.01.1995 rok i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stosowanych NOR Spółka z o.o. w Nysie, który jest zgodny z Wykazem Rocznych Stawek Amortyzacyjnych określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Prawo wieczystego użytkowania amortyzowane jest wg stawki 5% rocznie.

Wprowadzone do ewidencji środków trwałych Nyskiego Ośrodka Rekreacji Spółki z o.o. i figurujących na dzień 01.01.2016r. prawo wieczystego użytkowania gruntów wyceniono wg wartości podanych w Decyzjach Zarządu Miejskiego w Nysie, stanowiących podstawę do

naliczenia opłaty za zarząd gruntem w zlikwidowanym zakładzie budżetowym - Nyski Ośrodek Rekreacji z/s w Skorochowie.

- zapasy towarów i materiałów według cen zakupu,
- należności według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności – należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Spółka tworzy odpisy aktualizujące na należności wątpliwe, czyli takie, co do których nie ma pewności, że zostaną zapłacone.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej.

Nysa 15.03.2017 r.

.....
miejscość, dnia

Bucynska Magdalena
.....
Sporządził

PREZES ZARZĄDU
Bogdan Fyczałkowski
.....
Prezes Zarządu

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016r.

a/a

| AKTYWA | Stan na | | PASywa | Stan na | |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | początek roku | koniec okresu | | początek roku | koniec okresu |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 10 139 941,23 | 9 687 624,29 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 10 319 889,06 | 9 231 223,26 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - | I. Kapitał podstawowy | 10 319 500,00 | 10 867 000,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - | II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym: | 389,06 | 389,06 |
| 2. Wartość firmy | - | - | - nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | - | - | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym: | - | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 10 139 941,23 | 9 687 624,29 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym: | - | - |
| 1. Środki trwałe | 10 139 941,23 | 9 687 624,29 | - tworzone zgodnie z umową spółki | - | - |
| a) grunty (prawo użytk wieczystego) | 2 872 967,40 | 2 729 319,12 | - na udziały własne | - | - |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 133 031,05 | 6 875 874,84 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 89 721,73 | 64 844,65 | VI. Zysk (strata) netto | - | 1 636 165,80 |
| d) środki transportu | 28 552,17 | 5 834,32 | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. | - | - |
| e) inne środki trwałe | 15 668,88 | 11 751,36 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 487 541,18 | 1 082 035,51 |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - | I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe | - | - | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| III Należności długoterminowe | - | - | 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | - | - | - krótkoterminowa | - | - |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. | - | - | 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| 3. Od pozostałych jednostek | - | - | - długoterminowa | - | - |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | - | - krótkoterminowa | - | - |
| 1. Nieruchomości | - | - | II. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - | - | 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | 3. Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | a) kredyty i pożyczki | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | d) zobowiązania wekslowe | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. | - | - | e) inne | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 487 541,18 | 1 082 035,51 |
| - inne papiery wartościowe | - | - | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - do 12 miesięcy | - | - |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | b) inne | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | - | - |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - do 12 miesięcy | - | - |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - | - | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe | - | - | b) inne | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch. | - | - | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 450 121,72 | 1 048 831,67 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - | a) kredyty i pożyczki | - | 289 292,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 112 155,04 | 70 300,51 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| I. Zapasy | 6 140,78 | 5 866,46 | c) inne zobowiązania finansowe | - | - |
| 1. Materiały | 1 904,38 | 796,36 | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 179 319,81 | 353 429,34 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - | - do 12 miesięcy | 179 319,81 | 353 429,34 |
| 3. Produkty gotowe | - | - | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| 4. Towary | 4 236,40 | 5 070,10 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | 7 407,41 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | - | - | f) zobowiązania wekslowe | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | 87 300,84 | 50 745,61 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 163 403,85 | 360 226,26 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - | h) z tytułu wynagrodzeń | 85 736,06 | 27 317,22 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | - | - | i) inne | 21 662,00 | 11 159,44 |
| - do 12 miesięcy | - | - | 4. Fundusze specjalne | 37 419,46 | 33 203,84 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | IV Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| b) inne | - | - | 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. | - | - | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | - | - | - długoterminowe | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - | - krótkoterminowe | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | | | |
| b) inne | - | - | | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 87 300,84 | 50 745,61 | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 48 856,47 | 12 072,82 | | | |
| - do 12 miesięcy | 48 856,47 | 12 072,82 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych pub-praw. | 19 138,41 | 10 499,87 | | | |
| c) inne | 19 305,96 | 28 172,92 | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 18 713,42 | 12 884,44 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 18 713,42 | 12 884,44 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - | | | |
| - udziały lub akcje | - | - | | | |
| - inne papiery wartościowe | - | - | | | |
| - udzielone pożyczki | - | - | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - | | | |
| - udziały lub akcje | - | - | | | |
| - inne papiery wartościowe | - | - | | | |
| - udzielone pożyczki | - | - | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 18 713,42 | 12 884,44 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 775,27 | 4 478,36 | | | |
| - inne środki pieniężne | 16 938,15 | 8 406,08 | | | |
| - inne aktywa pieniężne | - | - | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | 804,00 | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 555 333,97 | 555 333,97 | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | | | |
| AKTYWA RAZEM | 10 807 430,24 | 10 313 258,77 | RAZEM PASywa | 10 807 430,24 | 10 313 258,77 |

Nysa 31.03.2017r.
 miejscowość, dnia
 Sporządzający:
 M Bagińska
 sporządził

Bagińska

PREZES Zarządu

Bogdan Kuczkowski
 Prezes Zarządu

a/a

| A | B | C | D |
|----|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Jednostka badana: | | |
| 2 | Nyski Ośrodek Rekreacji Sp-ka z o.o. ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40 48-303 Nysa | | |
| 3 | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | |
| 4 | (wariant porównawczy) | | |
| 5 | LP. | Wyszczególnienie | Za okres |
| 6 | | | 01.01.2016 r. - |
| 7 | | | 31.12.2015 r. |
| 8 | A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 220 085,64 | 2 460 672,85 |
| 9 | - od jednostek powiązanych | | |
| 10 | I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 220 085,64 | 2 460 672,85 |
| 11 | II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| 12 | III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| 13 | IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| 14 | B. Koszty działalności operacyjnej | 3 862 714,35 | 3 768 341,10 |
| 15 | I. Amortyzacja | 452 316,94 | 558 500,62 |
| 16 | II. Zużycie materiałów i energii | 789 735,86 | 756 880,93 |
| 17 | III. Usługi obce | 541 153,30 | 470 641,42 |
| 18 | IV. Podatki i opłaty, w tym: | 262 288,43 | 184 130,52 |
| 19 | - podatek akcyzowy | | |
| 20 | V. Wynagrodzenia | 1 494 221,78 | 1 454 289,69 |
| 21 | VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 309 068,53 | 307 977,57 |
| 22 | - emerytalne | 143 693,84 | 130 221,68 |
| 23 | VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 13 929,51 | 35 920,35 |
| 24 | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| 25 | C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | (1 642 628,71) | (1 307 668,25) |
| 26 | D. Pozostałe przychody operacyjne | 52 813,91 | 1 305 169,62 |
| 27 | I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| 28 | II. Dotacje | | 746 669,00 |
| 29 | III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| 30 | IV. Inne przychody operacyjne | 52 813,91 | 558 500,62 |
| 31 | E. Pozostałe koszty operacyjne | 39 338,26 | 13 947,23 |
| 32 | I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 3 986,91 |
| 33 | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| 34 | III. Inne koszty operacyjne | 39 338,26 | 9 960,32 |
| 35 | F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | (1 629 153,06) | (16 445,86) |
| 36 | G. Przychody finansowe | 473,32 | 906,48 |
| 37 | I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| 38 | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| 39 | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 40 | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| 41 | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 42 | II. Odsetki, w tym: | 473,32 | 906,48 |
| 43 | - od jednostek powiązanych | | |
| 44 | III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| 45 | - w jednostkach powiązanych | | |
| 46 | IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 47 | V. Inne | | |
| 48 | H. Koszty finansowe | 7 486,06 | |
| 49 | I. Odsetki, w tym: | 7 486,06 | |
| 50 | - dla jednostek powiązanych | | |
| 51 | II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| 52 | - w jednostkach powiązanych | | |
| 53 | III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 54 | IV. Inne | | |
| 55 | I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | (1 636 165,80) | (15 539,38) |
| 56 | J. Podatek dochodowy | | |
| 57 | K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| 58 | L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | (1 636 165,80) | (15 539,38) |
| 59 | | | |
| 60 | Nysa, dn 31.03.2017r. | | |
| 61 | Sporządzający: | | |
| 62 | Małgorzata Bagińska | | |
| 63 | Prezes Zarządu | | |
| 64 | PREZES ZARZĄDU | | |
| 65 | <i>Bogdan Wyczalkowski</i> | | |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Nyskiego Ośrodka Rekreacji Spółki z ograniczoną
odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie
za okres 01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1)Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Tabela środków trwałych – wg grup rodzajowych za okres od 01.01. do 31.12.2016r. | | | | | | |
|---|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Grunty w tym prawo wiecz. użytk. | Budynki lokal i obiekty inż. lądowej i wod. | Urządzenia tech i maszyny | Środki transportu | Inne śr. trwałe i wyposażenie | Środki trwałe razem |
| Wartość brutto na początek roku | 2 872 967,40 | 10 952 815,09 | 667 620,65 | 313 194,90 | 536 441,11 | 15 343 678,00 |
| Zwiększenia | - | - | - | - | 16 524,32 | 16 524,32 |
| Zmniejszenia | - | - | 4 946,40 | - | 43 520,18 | 48 466,58 |
| Wartość brutto na koniec roku | 2 872 967,40 | 10 952 815,09 | 662 674,25 | 313 194,90 | 509 445,25 | 15 311 735,74 |
| Amortyzacja za okres od 01.01. do 31.12.2016r. | | | | | | |
| Amortyzacja na początek roku | 0 | 3 819 784,04 | 577 898,92 | 284 642,73 | 520 772,23 | 5 203 736,77 |
| Amortyzacja na koniec roku | 143 648,28 | 4 076 940,25 | 597 829,60 | 307 360,58 | 498 332,74 | 5 624 111,45 |
| W tym inne zmniejszenia | - | - | 4 946,40 | - | 43 520,18 | 48 466,58 |
| Wartość netto śr trwałych na koniec roku | 2 729 319,12 | 6 875 874,84 | 64 844,65 | 5 834,32 | 11 751,36 | 9 687 624,29 |

b) Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

c) Zmiana wartości inwestycji długoterminowych.

Nie dotyczy

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

a) Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

b) Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

a) Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2016 r. wynosi:

- wartość brutto - 2 872 967,40 zł

- wartość netto - 2 729 319,12 zł

Grunty, w stosunku do których spółka posiada prawo użytkowania wieczystego

| Grunt (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|---------------------------------|--------------------------------|---|---|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Grunt J. Nyskie | Powierzchnia (m ²) | 20,2444 ha | 0,00 | 0,00 | 20,2444 ha |
| | Wartość (zł) | 1 968 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 968 000,00 |
| Grunt J. Nyskie | Powierzchnia (m ²) | 0,6940 ha | 0,00 | 0,00 | 0,6940 ha |
| | Wartość (zł) | 75 440,00 | 0,00 | 0,00 | 75 440,00 |
| Grunt K. Miejskie | Powierzchnia (m ²) | 7,0317 ha | 0,00 | 0,00 | 7,0317 ha |
| | Wartość (zł) | 478 637,40 | 0,00 | 0,00 | 478 637,40 |
| Grunt St. Miejski | Powierzchnia (m ²) | 0,7535 ha | 0,00 | 0,00 | 0,7535 ha |
| | Wartość (zł) | 219 190,00 | 0,00 | 0,00 | 219 190,00 |
| Grunt Kr. Pływalnia | Powierzchnia (m ²) | 0,397 ha | 0,00 | 0,00 | 0,397 ha |
| | Wartość (zł) | 131 700,00 | 0,00 | 0,00 | 131 700,00 |

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

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu.

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

| Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| System napowietrzenia wglębne | 202 178,58 | 0,00 | 0,00 | 202 178,58 |

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|
| Maszyna samojezdna do czyszczenia | 383 590,00 | 0,00 | 0,00 | 383 590,00 |
| Widownia 5-rzędowa | 123 000,00 | 0,00 | 0,00 | 123 000,00 |
| Wieża ratownicza | 23 247,00 | 0,00 | 0,00 | 23 247,00 |
| Kolumna natryskowa | 15 424,20 | 0,00 | 0,00 | 15 424,20 |
| Elektroniczny system obsługi klienta | 133 849,38 | 0,00 | 0,00 | 133 849,38 |
| Razem | 881 289,16 | 0,00 | 0,00 | 881289,16 |

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Papiery wartościowe lub prawa Nie dotyczy

| Wyszczególnienie | | Papiery wartościowe lub prawa | | | | Razem |
|----------------------------------|---------|-------------------------------|--|----------|-------|-------|
| | | świadectwa udziałowe | zamiennych dłużnych papierów wartościowych | warranty | opcje | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Stan na początek roku obrotowego | ilość | | | | | |
| | wartość | | | | | |
| Zwiększenia | ilość | | | | | |
| | wartość | | | | | |
| Zmniejszenia | ilość | | | | | |
| | wartość | | | | | |
| Stan na koniec roku obrotowego | ilość | | | | | |
| | wartość | | | | | |
| Uwagi | | | | | | |

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|--|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | uznanie za zbędne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności z tytułu dostaw i usług – konto 200 | 9 960,32 | 39 338,26 | | 9 960,32 | 39 338,26 |
| Razem | 9 960,32 | 39 338,26 | | 9 960,32 | 39 338,26 |

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31. 12. 2016r. :

- 21 734 udziałów po 500 zł o łącznej wartości nominalnej 10 867 000,00 zł
- 100% właścicielem udziałów jest Gmina Nysa w 100 %.

Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

| Wyszczególnienie | Akcje | | | | Ogółem |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | Seria ... | Seria ... | Seria ... | Seria ... | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Wartość nominalna jednej akcji | | | | | |
| 2. Wartość emisyjna jednej akcji | | | | | |
| 3. Ilość akcji w emisji (serii) | | | | | |
| 4. Podział akcji z danej serii | | | | | |
| – uprzywilejowane (szt.) | | | | | |
| – zwykłe (szt.) | | | | | |
| 5. Podział akcji z danej serii | | | | | |
| – imienne | | | | | |
| – na okaziciela | | | | | |
| 6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji | | | | | |
| – w zakresie praw głosu (szt.) | | | | | |
| – w zakresie dywidendy (szt.) | | | | | |
| – pozostałe (szt.) | | | | | |
| 7. Wartość nominalna serii | | | | | |
| 8. Sposób pokrycia akcji | | | | | |
| – gotówka | | | | | |
| – aport | | | | | |
| 9. Data rejestracji | | | | | |

Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

| Nazwisko (nazwa) udziałowca | Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów | Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów | Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w % |
|-----------------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Gmina Nysa | 21 734 | 10 867 000,00 | 100% |
| Razem | 21 734 | 10 867 000,00 | 100% |

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym

- a) Kapitał zapasowy na początek okresu sprawozdawczego - 389,06
 Zmiany kapitału zapasowego
 - zwiększenia – 0,00
 - zmniejszenia pokrycie straty – 0,00
 b) Stan kapitału zapasowego na koniec okresu sprawozdawczego - 389,0

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

| Wyszczególnienie | Rodzaj kapitału (funduszu) | | Razem (2 + 3) |
|---|----------------------------|---------|------------------|
| | zapasowy | rezerwy | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 389,06 | 0,00 | 389,06 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | | | |
| – agio | | | |
| – podział zysku | | | |
| – dopłaty | | | |
| – inne | | | |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | | | |
| – pokrycie straty | | | |
| – zwrot dopłat | | | |
| – dywidendy | | | |
| – inne | | | |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 389,06 | 0,00 | 389,06 |

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

| Wyszczególnienie | Wartość kapitału na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|-------------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Aktualizacja środków trwałych | | | | |
| Wycena inwestycji długoterminowych | | | | |
| Zagrożenie kontynuacji działalności | | | | |
| Razem | | | | |

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

Strata za okres od 01.01.2016 do 31.12. 2016 wynosi 1 636 165,80zł.

Pokrycie przedmiotowej straty proponuje się z przyszłych zysków Agencji Rozwoju Nysy (Spółki Przejmującej).

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|-------|
| 1 | 2 |
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy | |

| | |
|-------------------------------------|--|
| 3. Razem zysk do podziału | |
| 4. Proponowany podział zysku | |
| – pokrycie straty z lat ubiegłych | |
| – wypłata dywidendy | |
| – zwiększenie kapitału zapasowego | |
| – zwiększenie kapitału rezerwowego | |
| – zwiększenie kapitału podstawowego | |
| – wypłata nagród, premii | |
| – zasilenie funduszy specjalnych | |
| – inne | |
| 5. Niepodzielony zysk | |

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|-------|
| 1 | 2 |
| 1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub pomieszenia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | |
| 2. Strata netto za rok obrotowy | |
| 3. Razem strata do pokrycia | |
| 4. Proponowane źródła pokrycia straty | |
| – kapitał zapasowy | |
| – kapitał rezerwowy | |
| – kapitał podstawowy | |
| – dopłaty wspólników | |
| – inne | |
| 5. Niepokryta strata | |

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6) |
|---|----------------------------------|-------------|---|---|---------------|--|
| | | | wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami) | rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | razem (4 + 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | | | | | | |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | |
| - na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | | | | | | |
| - na pozostałe koszty | | | | | | |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe | | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | | | | | | |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | |
| - na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | | | | | | |
| - na pozostałe koszty | | | | | | |
| Razem | | | | | | |

Odroczony podatek dochodowy

| Wyszczególnienie | Rezerwy na odroczony podatek dochodowy | | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
|---|--|--|---|------------------------------------|--|------------------------------------|
| | odniesione na wynik finansowy | odniesione na kapitał (fundusz własny) | odniesione na wynik finansowy | w tym: odpisy aktualizujące aktywa | odniesione na kapitał (fundusz własny) | w tym: odpisy aktualizujące aktywa |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego, w tym: | | | | | | |
| - z tytułu strat podatkowych | | | | | | |
| 2. Zwiększenia, w tym: | | | | | | |
| - z tytułu strat podatkowych | | | | | | |
| 3. Zmniejszenia, w tym: | | | | | | |
| - z tytułu strat podatkowych | | | | | | |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym: | | | | | | |
| - z tytułu strat podatkowych | | | | | | |

- 1) Spółka nie tworzy rezerw na odroczone podatki dochodowe.
- 2) Pozostałe kapitały - rezerwy – rezerwa na podniesienie kapitału podstawowego

| | |
|---------------------------------|------|
| Stan rezerwy na początek okresu | 0,00 |
| Zwiększenia; | |
| - utworzenie rezerwy | 0,00 |
| Zmniejszenia; | |

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Spółka posiada:

- kredyt w wysokości 88 700,00 zł (otrzymany w rachunku bieżącym (ING Bank Śl) z terminem spłaty do dnia 04.04.2017r.)
- pożyczkę w wysokości 200 000,00 zł plus odsetki 592,00 (otrzymaną od Nyskiego Zarządu Nieruchomości Sp. z o.o. (dzisiejsza Agencja Rozwoju Nysy Sp. z o.o.) z terminem spłaty do dnia 31.12.2016r.)

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Weksel | | | | | | | | |
| Hipoteka | | | | | | | | |
| Zastaw | | | | | | | | |
| Inne | | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | |

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 804,00 | | 804,00 |
| – długoterminowe | | | | |
| | | | | |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 804,00 | | 804,00 |
| | | | | |
| 2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 0,00 | 7 407,41 | 0,00 | 7 407,41 |
| – długoterminowe | | | | |
| | | | | |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 7 407,41 | 0,00 | 7 407,41 |
| | | | | |
| | | | | |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---|----------------------------------|-----------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | 0,00 | 7 407,41 | 0,00 | 7 407,41 |
| Pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 7 407,41 | 0,00 | 7 407,41 |

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

| Wyszczególnienie | Numer konta księgowego | Kwota | Pozycja w bilansie | Kwota |
|--|------------------------|-------|-----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki | 24-0/1 | | A.IV.3 lit. c) B.III.1 lit. b) | |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 64-0 | | A.V.2 B.IV | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | | | | |

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

| Wyszczególnienie | Numer konta księgowego | Kwota | Pozycja w bilansie | Kwota |
|---|------------------------|-------|-----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu | 13-4/1 | | B.II.3 lit. a) B.III.3 lit. a) | |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki | 24-0/1 | | B.II.3 lit. a) B.III.3 lit. a) | |
| Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki | 24-0/2 | | B.II.1 B.III.1 lit. b) | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | | | | |

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Nie dotyczy

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

(funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

| Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym) | Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie | Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na | | | | Uwagi |
|--|---|---|---------------------|------------------------|--------------|-------|
| | | wynik finansowy | | kapitał z aktualizacji | | |
| | | przychody finansowe | koszty finansowe | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Razem | | | | | | |

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

| Wyszczególnienie | Wartość kapitału na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|------------------|--|-------------|--------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | | | | |

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dane zawarte w rachunku zysków i strat za 2015 rok dotyczą zakładu budżetowego Nyskiego Ośrodka Rekreacji z/s w Skorochowie przekształconego w Nyski Ośrodek Rekreacji Spółka z o. o. w Nysie

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż netto na kraj | | Sprzedaż netto za granicę | | | |
|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | dostawy wewnątrzwspólnotowe | | eksport | |
| | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy | za poprzedni rok obrotowy | za bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy: | | | | | | |
| - wyrób | | | | | | |
| - wyrób | | | | | | |
| 2. Usługi, w tym główne grupy: | | | | | | |
| - usługa | 2 460 672,85 | 2 220 085,64 | | | | |
| - usługa | | | | | | |
| 3. Towary, w tym według rodzajów działalności: | | | | | | |
| - hurt | | | | | | |
| - detal | | | | | | |
| - gastronomia | | | | | | |
| Razem | 2 460 672,85 | 2 220 085,64 | | | | |

Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie łącznej 2 220 085,64 zł zostały osiągnięte przez jednostkę i na terenie kraju w tym:

- Ośrodek nad Jeziorem Nyskim - 1 059 321,18
- Kryta Pływalnia - 730 648,85
- Kąpielisko Miejskie - 64 911,24
- Stadion - 176 887,79
- Lodowisko - 188 316,58

Umowy o usługi długoterminowe

| Wyszczególnienie | Przychody | Koszty osiągnięcia przychodów | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|--|-----------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Umowy o usługi długoterminowe ogółem: | | | | | |
| - w tym umowy niezakończone łącznie | | | | | |
| - w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego | | | | | |

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych
- Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizujące środki trwałe

| Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych | Kwota |
|--|-------|
| 1 | 2 |
| Zmiana technologii produkcji | |
| Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania | |
| Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji | |
| Inne przyczyny | |
| Razem | |

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały i opakowania | Półprodukty i produkcja w toku | Produkty gotowe | Towary | Razem |
|--|------------------------|--------------------------------|-----------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Utrata cech użytkowych i handlowych | | | | | |
| Utrata rynków zbytu | | | | | |
| Inne przyczyny | | | | | |
| Razem | | | | | |

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

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie zaniechała żadnej z działalności oraz nie przewiduje takiej sytuacji w roku następnym.

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

| Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania | Przychody | Koszty | Wynik finansowy |
|--|-----------|--------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

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

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|----------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Wynik finansowy brutto | -1 636 165,80 |
| 2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+) | 377 419,08 |
| a) różnice trwałe | 153 075,82 |
| – odsetki budżetowe | 4 878,97 |
| – amortyzacja prawa użytkowania wieczystego | 143 648,28 |
| – amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie | 0 |
| – koszty reprezentacji | 457,36 |
| – darowizny | 0 |
| – składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa | 0 |
| – jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy | 0 |
| – wierzytelności odpisane jako przedawnione | 0 |
| – amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro | 0 |
| – składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro | 0 |
| – kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług | 0 |
| – koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań | 0 |
| – pozostałe | 4 091,21 |
| b) różnice przejściowe | 224 343,26 |
| – odpisy aktualizujące wartość należności | 38 170,70 |
| – niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę | 177 766,48 |
| – różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog) | 0 |
| – naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań | 0 |
| – odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych | 0 |
| – pozostałe | 8 406,08 |
| 3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-) | 0 |
| – wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie | 0 |
| – odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym | 0 |
| – zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej | 0 |
| – wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych | 0 |
| – zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych | 0 |
| – pozostałe | 0 |
| 4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego | 0 |
| a) różnice przejściowe (-) | 0 |
| – naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności | 0 |
| – różnice kursowe z wyceny bilansowej | 0 |
| – pozostałe | 0 |
| b) różnice trwałe (-) | 0 |

| | |
|---|---------------|
| - ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej | 0 |
| - zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 0 |
| - odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych | 0 |
| - odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów | 0 |
| - pozostałe | 0 |
| 5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+) | 0 |
| - zapłacone odsetki od należności | 0 |
| - pozostałe | 0 |
| 6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+) | 0 |
| - wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia) | 0 |
| 7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego | -1 258 746,72 |

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

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie wykonywanych siłami własnymi.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia ogółem | W tym koszty finansowania | |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym | | | |
| Środki trwale w budowie | | | |

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

Nie dotyczy

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

| Wyszczególnienie | Towary | Produkty |
|----------------------------------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| Różnice kursowe, w tym z tytułu: | | |
| Odsetki, w tym z tytułu: | | |
| Razem | | |

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać planowane nakłady na ochronę środowiska

Spółka nie posiada nakładów na niefinansowe aktywa trwale.

Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska w 2017r.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

| Wyszczególnienie | Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym) | Nakłady planowane na rok następny |
|--|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym: | | |

| | | |
|---|--|--|
| - na ochronę środowiska | | |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym: | | |
| - na ochronę środowiska | | |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | | |

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W omawianym okresie nie nastąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

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

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|---|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Przychody | | |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |
| 2. Koszty | | |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

W omawianym okresie nie wystąpił należności w walutach obcych.

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

| Rodzaj składnika / Nazwa waluty | Kod waluty | Rodzaj kursu / tabela kursów | Przyjęty kurs |
|---------------------------------------|------------|------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Należności | | | |
| - euro | EUR | | |
| - dolar amerykański | USD | | |
| - funt szterling | GBP | | |
| 2. Środki pieniężne w kasie i w banku | | | |
| - euro | EUR | | |

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Spółka nie sporządzała rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

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

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|---|-------------------------|
| 1 | 2 |
| Pracownicy umysłowi | 7 |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych | 28 |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| Uczniowie | |
| Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | |
| Razem | 35 |

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym | |
|------------------------------|--|------------------|
| | obciążające koszty | obciążające zysk |
| 1 | 2 | 3 |
| Organ zarządzający | 91 200,00 | 91 200,00 |
| Nagroda jubileuszowa zarządu | 11 400,00 | 11 400,00 |
| Organ nadzorujący | 32 096,67 | 32 096,67 |

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

| Wyszczególnienie | Zobowiązania | |
|---|--|--|
| | wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze | zaciągnięte w związku z tymi emeryturami |
| 1 | 2 | 3 |
| Byli członkowie organu zarządzającego | | |
| Byli członkowie organu nadzorującego | | |
| Byli członkowie organu administrującego | | |

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

Nie dotyczy

Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

| Wyszczególnienie | Kwota świadczenia | Kwota spłacona | Kwota odpisana lub umorzona | Stan na koniec roku obrotowego | Główne warunki umowy | |
|---|-------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------|
| | | | | | oprocentowanie (od - do) | pozostałe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Organ zarządzający | | | | | | |
| - pożyczka/kredyt | | | | | | |
| - zaliczka | | | | | | |
| - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń | | | | | | |
| 2. Organ nadzorujący | | | | | | |
| - pożyczka/kredyt | | | | | | |
| - zaliczka | | | | | | |
| - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń | | | | | | |
| 3. Organ administrujący | | | | | | |
| - pożyczka/kredyt | | | | | | |
| - zaliczka | | | | | | |
| - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń | | | | | | |
| Razem | | | | | | |

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenie ogółem | W tym | |
|---|----------------------|-----------|----------|
| | | wypłacone | należne |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 5 800,00 | | 5 800,00 |
| inne usługi poświadczające | | | |
| Usługi doradztwa podatkowego | | | |
| Pozostałe usługi | | | |

Wynagrodzenie zostało ustalone na podstawie umowy nr 49/B/2016 z dnia 21.12.2016r. oraz Aneksu do niniejszej umowy nr 1/2017

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Nie dotyczy

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

| Rodzaj popełnionego błędu | Kwota |
|--|-------|
| 1 | 2 |
| Korekta przychodów | |
| Korekta kosztów | |
| Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych | |

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

| Opis zmiany | Wpływ na bilans | Wpływ na rachunek zysków i strat |
|-------------|-----------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |
| | | |

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

Nie dotyczy

Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

| Wyszczególnienie | Dane za poprzedni rok obrotowy | | Dane za bieżący rok obrotowy |
|------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | dane porównawcze | przekształcone dane porównawcze | |
| | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |

7. Transakcje z jednostkami powiązаными i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

| Opis wspólnego przedsięwzięcia | Kwota /wartość |
|--|----------------|
| 1 | 2 |
| Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia | |
| Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu | |
| Wartości wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | |
| Kwoty zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania przedsięwzięcia | |
| Wielkość zobowiązań warunkowych związanych z przedsięwzięciem | |
| Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia | |
| Koszty poniesione na realizację wspólnego przedsięwzięcia | |

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.

Nie dotyczy

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

| Nazwa i adres spółki handlowej | Procent posiadanych udziałów | Stopień udziału w zarządzaniu | Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

| Wyszczególnienie | Jednostka A (nazwa, siedziba) | Jednostka B (nazwa, siedziba) | Jednostka C (nazwa, siedziba) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Procent i wartość nominalna udziałów w jednostce | | | |
| Mała grupa kapitałowa – art. 56 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości | | | |
| Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla – art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości (nazwa i siedziba, miejsce publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego) | | | |
| Udziały jednostki nabyto, zakupiono lub pozyskano w innej formie, z wyłącznym przeznaczeniem ich do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie – art. 57 pkt 1 ustawy o rachunkowości | | | |
| Występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką – art. 57 pkt 2 ustawy o rachunkowości | | | |
| Bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego – art. 57 pkt 3 ustawy o rachunkowości | | | |
| Dane finansowe jednostki są nieistotne – art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości | | | |

Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

| Wyszczególnienie | Jednostka A | | Jednostka B | | Ogółem | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych | | | | | | |
| 2. Wynik finansowy netto (zysk/ strata) | | | | | | |
| 3. Kapitał własny ogółem, w tym: | | | | | | |
| - kapitał podstawowy | | | | | | |
| - kapitał zapasowy | | | | | | |
| - kapitał rezerwowy | | | | | | |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych | | | | | | |
| 4. Wartość aktywów trwałych | | | | | | |
| 5. Przeciętne roczne zatrudnienie | | | | | | |
| 6. Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR) | | | | | | |

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

| Wyszczególnienie | Opis/dane liczbowe |
|--|--------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej | |
| 2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego) | |
| 3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia | |
| 4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej: | |
| – cena przejęcia | |
| – wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia | |
| – wartość firmy (ujemna wartość firmy) | |
| 5. Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy) | |

Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

| Wyszczególnienie | Opis/dane liczbowe |
|---|--------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru | |
| 2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego) | |
| 3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia | |
| 4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej: | |
| – przychody | |
| – koszty | |
| – zyski | |
| – straty | |

- zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (według poszczególnych składników kapitału własnego)

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Sporządziła
M. Bagińska

Nysa, 29.03.2017 r.

.....
miejsowość, dnia

PREZES ZARZĄDU

Bogdan Wyszczalkowski.....

Prezes Zarządu