

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2018-01-01](#)

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2018-12-31](#)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: [2019-05-15](#)

KodSprawozdania:

kodSystemowy: [SFJINZ \(1\)](#)

wersjaSchemy: [1-0E](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

WariantSprawozdania: [1](#)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: [Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa S.A.](#)

Siedziba:

Województwo: [Wielkopolskie](#)

Powiat: [poznański](#)

Gmina: [Tarnowo Podgórne](#)

Miejscowość: [Wysogotowo](#)

Adres:

Adres:

Kraj: [PL](#)

Województwo: [Wielkopolskie](#)

Powiat: [poznański](#)

Gmina: [Tarnowo Podgórne](#)

Nazwa ulicy: [Wierzbowa](#)

Numer budynku: 84

Nazwa miejscowości: Wysogotowo

Kod pocztowy: 62-081

Nazwa urzędu pocztowego: Przeźmierowo

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

KodPKD:

6110Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji :

Numer KRS: 0000343277

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2018-01-01

DataDo: 2018-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych : False

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: True

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: True

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie W pozycji środki trwałe ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3,500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. W pozycji środki trwałe w budowie tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia

bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania. Kluczowym środkiem trwałym WSS S.A. jest „regionalna sieć szerokopasmowa”, zdefiniowaną w art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych (dalej „WRUiST”) jako „sieć szerokopasmową lub infrastrukturę telekomunikacyjną realizowaną przez jednostki samorządu terytorialnego, porozumienie, związek lub stowarzyszenie jednostek samorządu terytorialnego, porozumienie komunalne, spółkę kapitałową lub spółdzielnię z udziałem jednostki samorządu terytorialnego, koncesjodawcę w rozumieniu ustawy z dnia 9 stycznia 2009 r. o koncesji na roboty budowlane lub usługi (Dz. U. Nr 19, poz. 101, z późn. zm.) albo przez partnera prywatnego w rozumieniu ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2009 r. Nr 19, poz. 100, z 2010 r. Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 232, poz. 1378) w ramach programów operacyjnych”. Budując „regionalną sieć szerokopasmową „WSS S.A. zrealizowała wymaganą w dokumentacji projektu liczbę węzłów szkieletowych i dystrybucyjnych łącząc infrastrukturę telekomunikacyjną miejscowości określonych w tej dokumentacji (z uwzględnieniem

zmian będących rezultatem postępowań przetargowych), jednocześnie zapewniając łączność z innymi sieciami telekomunikacyjnymi tworzonymi przez podmioty publiczne lub finansowanymi ze środków publicznych, co tworzy ramy rzeczowe sieci budowanej przez WSS S.A. W księdze inwentarzowej środki trwałe „regionalna sieć szerokopasmowa” przedstawiony jest m.in. jako zbiór komponentów, w szczególności: kanalizacji, światłowodów, węzłów. Takie przedstawienie regionalnej sieci szerokopasmowej ma na celu szczegółową ewidencję poszczególnych odcinków kanalizacji czy światłowodów oraz ich wartości w celach zarządczych a także w celach ustalenia stawek amortyzacyjnych każdego komponentu. Należności Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Środki pieniężne Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Kapitał własny Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Spółka aktywowała również koszty prowizji bankowych oraz usług prawnych związanych z pozyskaniem finansowania w formie kredytu długoterminowego i które zamierzała rozliczać w czasie przez szacowany okres trwania kredytu tj. okres 7 lat zgodnie z umowami bankowymi. Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Przychody, koszty, wynik finansowy Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji

prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej. Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie Wynik finansowy Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i ko

sztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie W pozycji środki trwałe ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3,500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. W pozycji środki trwałe w budowie tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania. Kluczowym środkiem trwałym WSS S.A. jest „regionalna sieć szerokopasmowa”, zdefiniowaną w art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych (dalej „WRUiST”) jako „sieć szerokopasmową lub infrastrukturę telekomunikacyjną realizowaną przez jednostki samorządu terytorialnego, porozumienie, związek lub stowarzyszenie jednostek samorządu terytorialnego, porozumienie komunalne, spółkę kapitałową lub spółdzielnię z udziałem

jednostki samorządu terytorialnego, koncesjodawcę w rozumieniu ustawy z dnia 9 stycznia 2009 r. o koncesji na roboty budowlane lub usługi (Dz. U. Nr 19, poz. 101, z późn. zm.) albo przez partnera prywatnego w rozumieniu ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2009 r. Nr 19, poz. 100, z 2010 r. Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 232, poz. 1378) w ramach programów operacyjnych”. Budując „regionalną sieć szerokopasmową „WSS S.A. zrealizowała wymaganą w dokumentacji projektu liczbę węzłów szkieletowych i dystrybucyjnych łączącą infrastrukturę telekomunikacyjną miejscowości określonych w tej dokumentacji (z uwzględnieniem

zmian będących rezultatem postępowań przetargowych), jednocześnie zapewniając łączność z innymi sieciami telekomunikacyjnymi tworzonymi przez podmioty publiczne lub finansowanymi ze środków publicznych, co tworzy ramy rzeczowe sieci budowanej przez WSS S.A. W księdze inwentarzowej środki trwałe „regionalna sieć szerokopasmowa” przedstawiony jest m.in. jako zbiór komponentów, w szczególności: kanalizacji, światłowodów, węzłów. Takie przedstawienie regionalnej sieci szerokopasmowej ma na celu szczegółową ewidencję poszczególnych odcinków kanalizacji czy światłowodów oraz ich wartości w celach zarządczych a także w celach ustalenia stawek amortyzacyjnych każdego komponentu. Należności Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Środki pieniężne Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Kapitał własny Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Spółka aktywowała również koszty prowizji bankowych oraz usług prawnych związanych z pozyskaniem finansowania w formie kredytu długoterminowego i które zamierzała rozliczać w czasie przez szacowany okres trwania kredytu tj. okres 7 lat zgodnie z umowami bankowymi. Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Przychody, koszty, wynik finansowy Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Koszty i straty Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej. Z dniem 15 lipca 2016 r. do

Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonana przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie

ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Bilans:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	299 419 641,04	313 100 045,14
A. Aktywa trwałe	288 708 949,03	304 867 901,84
I. Wartości niematerialne i prawne	671 654,27	800 175,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	671 654,27	800 175,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	285 563 059,88	300 877 526,73
1. Środki trwałe	285 412 927,59	300 877 526,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 769 228,89	276 401 991,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 556 676,06	24 457 938,33
d) środki transportu	77 626,32	0,00

e) inne środki trwałe	9 396,32	17 596,69
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	150 132,29	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	100,00	50,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	50,00
a) w jednostkach powiązanych	50,00	0,00
– udziały lub akcje	50,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	50,00	50,00
– udziały lub akcje	50,00	50,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 474 134,88	3 190 149,70
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 175 899,00	1 803 144,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 298 235,88	1 387 005,70
B. Aktywa obrotowe	10 710 692,01	8 232 143,30
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 276 091,68	7 818 012,35
1. Należności od jednostek powiązanych	578 635,52	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	578 635,52	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 697 456,16	7 818 012,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 681 735,11	7 711 734,18
– do 12 miesięcy	8 681 735,11	7 711 734,18
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3,00	0,00
c) inne	15 718,05	106 278,17
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 194 263,90	195 681,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 194 263,90	195 681,64
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 194 263,90	195 681,64
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 194 263,90	195 681,64
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240 336,43	218 449,31
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	299 419 641,04	313 100 045,14
A. Kapitał (fundusz) własny	55 309 074,09	52 569 341,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 011 000,00	35 011 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 226 680,01	29 226 680,01
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 668 338,56	-16 302 070,14
VI. Zysk (strata) netto	2 739 732,64	4 633 731,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	244 110 566,95	260 530 703,69
I. Rezerwy na zobowiązania	70 521,32	32 593,11
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 943,52	14 593,11
– długoterminowa	5,36	4,78
– krótkoterminowa	12 938,16	14 588,33
3. Pozostałe rezerwy	57 577,80	18 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	57 577,80	18 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	76 403,40	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	76 403,40	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	76 403,40	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	731 678,27	3 896 093,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	117 014,01	3 153 064,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 515,01	69 538,26
– do 12 miesięcy	78 515,01	69 538,26
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	38 499,00	3 083 525,87
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	614 664,26	743 029,45
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	12 148,46	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	141 309,94	360 769,82
– do 12 miesięcy	141 309,94	360 769,82
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 694,32	119 589,63
h) z tytułu wynagrodzeń	24 821,97	20 132,70
i) inne	335 689,57	242 537,30
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	243 231 963,96	256 602 017,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	243 231 963,96	256 602 017,00
– długoterminowe	229 861 910,92	243 231 963,96
– krótkoterminowe	13 370 053,04	13 370 053,04

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 899 761,63	13 670 567,96
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 899 761,63	13 670 567,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	24 203 629,88	23 945 742,48
I. Amortyzacja	15 818 076,66	15 781 476,48
II. Zużycie materiałów i energii	12 979,92	20 043,57
III. Usługi obce	429 342,72	531 540,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 155 264,21	7 073 560,96
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	506 626,09	351 240,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 922,58	70 447,07
– emerytalne	28 426,13	30 164,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	210 417,70	117 433,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-10 303 868,25	-10 275 174,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 409 012,91	13 530 376,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych	0,00	284,95

aktywów trwałych		
II. Dotacje	13 370 053,04	13 370 053,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 289,05
IV. Inne przychody operacyjne	38 959,87	158 749,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	303 493,12	167 681,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 637,90	0,00
III. Inne koszty operacyjne	292 855,22	167 681,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 801 651,54	3 087 520,76
G. Przychody finansowe	578 671,22	1 555,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	889,14	1 555,11
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	577 782,08	0,00
H. Koszty finansowe	13 345,12	258 488,29
I. Odsetki, w tym:	8 948,22	253 861,83
– dla jednostek powiązanych	3 103,56	250 482,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	4 396,90	4 626,46
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 366 977,64	2 830 587,58
J. Podatek dochodowy	627 245,00	-1 803 144,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 739 732,64	4 633 731,58

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	52 569 341,45	47 935 609,87
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	52 569 341,45	47 935 609,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 011 000,00	35 011 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 011 000,00	35 011 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 226 680,01	29 972 618,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-745 937,99
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	745 937,99
– pokrycia straty	0,00	745 937,99
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 226 680,01	29 226 680,01
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 668 338,56	-17 048 008,13
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 668 338,56	-17 048 008,13
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 668 338,56	-17 048 008,13
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-745 937,99
Pokrycie wypracowanym zyskiem bieżącym	0,00	-745 937,99
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 668 338,56	-16 302 070,14
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 668 338,56	-16 302 070,14
6. Wynik netto	2 739 732,64	4 633 731,58
a) zysk netto	2 739 732,64	4 633 731,58
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 309 074,09	52 569 341,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 309 074,09	52 569 341,45

Rachunek przepływów pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia):

	Kwota na dzień kończący obrotowy	Kwota na dzień poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 342 927,49	5 113 972,19
I. Zysk (strata) netto	2 739 732,64	4 633 731,58
II. Korekty razem	1 603 194,85	480 240,61
1. Amortyzacja	15 818 076,66	15 781 476,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 532,55	250 482,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	37 928,21	-22 226,11
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 458 079,33	-438 754,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-124 337,90	15 474,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 675 925,34	-15 106 211,67

10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 342 927,49	5 113 972,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-247 477,29	-158 289,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	247 477,29	158 289,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	247 427,29	158 239,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	50,00	50,00
a) w jednostkach powiązanych	50,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	50,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	50,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-247 477,29	-158 289,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 096 867,94	-8 000 000,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Otrzymana dotacja	0,00	0,00
II. Wydatki	3 096 867,94	8 000 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 000 000,00	8 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 809,52	0,00
8. Odsetki	1 089 058,42	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-3 096 867,94	-8 000 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	998 582,26	-3 044 316,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	998 582,26	-3 044 316,81
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	195 681,64	3 239 998,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 194 263,90	195 681,64
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: [Dodatkowe informacje i objaśnienia dodane w załączniku.](#)

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.: [SF_WSS_2018-12-31_inf_dodat_150519.pdf](#)

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64: [SF_WSS_2018-12-31_inf_dodat_150519.pdf](#)

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

	Wartość łączna	Rok bieżący	
		z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 366 977,64		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 434 350,83	0,00	13 434 350,83
Dotacje (Art: 17 Ust: 1)	13 370 053,04	0,00	13 370 053,04
Przychody z odsetek otrzymanych w 2017 r. (Art: 12 Ust: 3e)	850,78	0,00	850,78
Przychody dot. lat ubiegłych (Art: 12 Ust: 3a)	63 447,01	0,00	63 447,01
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 650,17	0,00	1 650,17
Rozwiązanie rezerwy na przyszłe koszty (Art: 12 Ust: 1)	1 650,17	0,00	1 650,17
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	26 870,25	0,00	26 870,25
Przychody z refaktur (Art: 12 Ust: 3e)	26 062,04	0,00	26 062,04
Otrzymane odszkodowania i kary (Art: 12 Ust: 1)	808,21	0,00	808,21

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	22 816,64	0,00	22 816,64
Pozostałe podatki, opłaty (Art: 16 Ust: 1)	65,78	0,00	65,78
Kary, upomnienia (Art: 16 Ust: 1)	1 365,15	0,00	1 365,15
Odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1)	1 682,00	0,00	1 682,00
Ubezpieczenie OC Zarządu (Art: 16 Ust: 1)	18 871,41	0,00	18 871,41
Koszty 2017 r. (Art: 15 Ust: 4b)	261,89	0,00	261,89
Paliwo (Art: 16 Ust: 1)	570,41	0,00	570,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	20 103 635,52	0,00	20 103 635,52
Dzierżawa infrastruktury umniejszenie amortyzacji podatkowej o dotacje (Art: 15 Ust: 4b)	89 390,88	0,00	89 390,88
Koszty zdarzeń losowych dot. lat ubiegłych (Art: 16 Ust: 1)	21 837,33	0,00	21 837,33
Rezerwy na koszty (Art: 16 Ust: 1)	37 578,38	0,00	37 578,38
Amortyzacja (Art: 16e Ust: 1)	19 914 557,98	0,00	19 914 557,98
Niezapłacone odsetki od zobowiązań (Art: 16 Ust: 1)	3 270,05	0,00	3 270,05
Odpis aktualizujący należności (Art: 16 Ust: 1)	10 637,90	0,00	10 637,90
Niezapłacone składki ZUS (Art: 16 Ust: 1)	10 722,63	0,00	10 722,63
Niewypłacone wynagrodzenia bezosobowe (Art: 16 Ust: 1)	15 640,37	0,00	15 640,37
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	9 408 023,34	0,00	9 408 023,34
Koszty z refaktur (Art: 16 Ust: 1)	25 364,24	0,00	25 364,24
Zapłacone odsetki od pożyczek (Art: 16 Ust: 1)	1 086 629,43	0,00	1 086 629,43
Najem, leasing (Art: 17b Ust: 1)	9 196,48	0,00	9 196,48
Zapłacone składki ZUS (Art: 16 Ust: 1)	3 656,67	0,00	3 656,67
Wypłacone wynagrodzenia (Art: 16 Ust: 1)	13 211,34	0,00	13 211,34
Amortyzacja (Art: 16e Ust: 1)	8 269 965,18	0,00	8 269 965,18
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	6 145 846,49	0,00	6 145 846,49
strata 2017 (50%)	0,00	0,00	0,00
strata 2016 (50%)	1 827 967,37	0,00	1 827 967,37
strata 2015 (50%)	1 699 411,99	0,00	1 699 411,99
strata 2014 (50%)	2 020 684,67	0,00	2 020 684,67
strata 2013 (50%)	597 782,46	0,00	597 782,46
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 469 571,00		
K. Podatek dochodowy	-1 039 218,00		