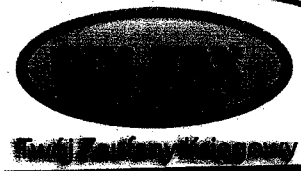


POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

**Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych
Spółka Akcyjna**

z siedzibą w Katowicach (40-321), ul. Miedziana 5



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI
WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH
SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.**

dla

**Zarządu, Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Spółki
WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH S.A.**

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego (dalej „sprawozdanie finansowe”) za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Spółki **WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH S.A. („Spółka”)** z siedzibą w Katowicach (40-321), ul. Miedziana 5, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **59 296 782,30 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w wysokości **3 032 898,69 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **3 032 898,69 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 615 778,70 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia;
- ujawnienia określone przepisami art. 44 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 317 –zwanej dalej „Prawem energetycznym”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i członków rady nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395

z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, w tym z art. 44 Prawa energetycznego a także statutem Spółki. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 05 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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

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

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

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

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

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

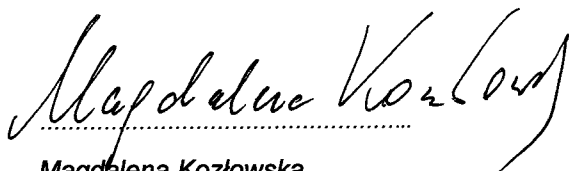
Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy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

Inne kwestie

Ponadto naszym zdaniem Spółka w części X dodatkowych informacji i objaśnień (wraz z załącznikami) przedstawiła pozycje bilansu oraz rachunki zysków i strat sporządzone odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji energii elektrycznej, które spełniają we wszystkich istotnych aspektach wymogi art. 44 Prawa energetycznego.

Zakres sprawozdania finansowego regulacyjnego jest określony wymogami art. 44 Prawa energetycznego. Nasze badanie nie obejmowało oceny, czy informacje wymagane do ujawnienia przez ustawę są wystarczające dla zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy działalnościami.

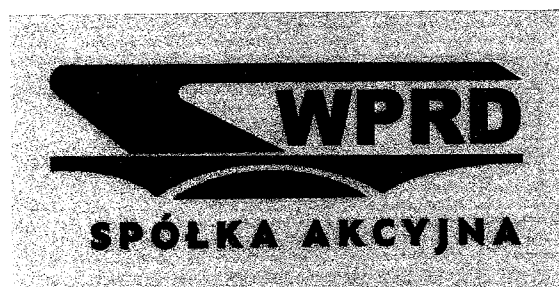
Warszawa, dnia 30 marca 2018 roku



Magdalena Kozłowska
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11553

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C I. 91
03-982 Warszawa



Sprawozdanie Finansowe Spółki *za rok obrotowy 2017*

KATOWICE, MARZEC 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2017

WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH Spółka Akcyjna 40-321 Katowice, ul. Miedziana 5

I. Informacje ogólne

1. Data rozpoczęcia działalności Spółki

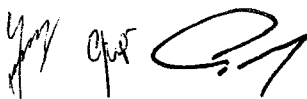
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. w Katowicach powstało z połączenia Spółki Elektrownia Chorzów S.A. z siedzibą w Chorzowie, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000079827, ze Spółką Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000229122, w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach na Spółkę Elektrownia Chorzów S.A. z siedzibą w Chorzowie w zamian za akcje, które Elektrownia Chorzów S.A. wyda udziałowcom Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o. (Akt Notarialny Repertorium „A” Nr 30873/2016 z dnia 26.10.2016 r. – Uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Elektrownia Chorzów S.A. w sprawie połączenia wraz ze zgodą na zmianę statutu oraz na plan połączenia; Akt Notarialny Repertorium „A” Nr 9075/2016 z dnia 31.10.2016 r. – Uchwała nr 1 Zgromadzenia Wspólników Spółki Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o. w sprawie połączenia wraz ze zgodą na zmianę statutu oraz plan połączenia). Wpisu w rejestrze przedsiębiorców o połączeniu i zmianie nazwy dokonano 15.12.2016 r. pod nr KRS 0000079827. Zmianę siedziby Spółki ujawniono w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 24 lipca 2017 roku.

2. Przedmiot działalności spółki

WPRD S.A. prowadzi działalność na terenie kraju.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki w roku obrotowym 2017 były:

- roboty związane z budową dróg i autostrad,
- produkcja mas bitumicznych,
- obrót, dystrybucja i przesył energii elektrycznej,



- usługi najmu, dzierżawy,
- usługi transportowe i sprzętowe.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

4. Badanie sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. z siedzibą w Katowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, w tym w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku.

6. Inne informacje

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. jako przedsiębiorstwo energetyczne prowadzące działalność w zakresie obrotu oraz przesyłu i dystrybucji energii elektrycznej, zgodnie z art. 44 ustawy z dn. 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne sporządza bilans oraz rachunek zysków i strat dla działalności koncesjonowanych.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych S.A. wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. W zakresie nieuregulowanym przedmiotową ustawą stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w szczególności KSR nr 3 „Niezakończone usługi budowlane” oraz KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

1. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2017 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych według metody pośredniej.

2. Aktywa i pasywa

Aktywa i pasywa wyceniane były według zasad określonych w „Zasadach (Polityce) Rachunkowości” Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych S.A.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne), umarzane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania. Wyjątek stanowiły środki trwałe w postaci zestawów komputerowych, notebooków zakwalifikowane zgodnie z KŚT do grupy „491”, które podlegały liniowym odpisom umorzeniowym.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.000,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych umarzane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

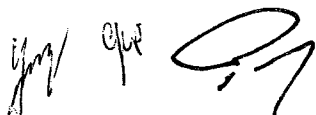
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka wprowadziła na dzień 1 stycznia 2002 roku do ksiąg rachunkowych na środki trwałe prawo wieczystego użytkowania gruntów pozyskane w drodze decyzji administracyjnej. Drugostronnie przedmiotowe prawo zalicza się do innych rozliczeń międzyokresowych jako przychody przyszłych okresów, z równoczesnym naliczaniem odpisów umorzeniowych wg stawki amortyzacyjnej 2,5%. Odpisy umorzeniowe obciążają konto przychodów przyszłych okresów, równocześnie stanowią pozostały przychód operacyjny. Odpisy te stanowią koszty działalności podstawowej, nie stanowią jednak kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych, a odpowiadające im pozostałe przychody operacyjne nie stanowią podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów zakupione aktem notarialnym przez Spółkę wprowadzono do ewidencji środków trwałych z dniem 1 stycznia 2002 roku. Odpisy amortyzacyjne dokonywane od zakupionego prawa wieczystego użytkowania gruntów do celów bilansowych nie stanowią kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i jednostkach powiązanych zaliczane do aktywów trwałych wyceniane były według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych w wysokości 1.041.958,00 zł.

5. Inwestycje w nieruchomości zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej, przy czym za cenę rynkową przyjmuje się cenę ukształtowaną na funkcjonującym rynku nieruchomości lub, w przypadku braku takiego rynku, wartość godziwą stanowi wartość ustalona według niezależnej wyceny. Okresową aktualizację wyceny inwestycji w nieruchomości lub prawa odnosi się na wynik finansowy poprzez pozostałe przychody i/lub koszty operacyjne.



6. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe, bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące pomniejszające należności wykazane w bilansie to kwota 1.123.778,94 zł, w tym dotycząca działalności energetycznej 54.141,43 zł.

7. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

8. Umowy leasingu klasyfikowane są według zasad określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości jako leasing finansowy.

9. Zapasy materiałów, towarów i produktów w toku wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów i towarów z magazynu wycenia się metodą FIFO.

10. Niezakończone roboty budowlane – niezakończone długoterminowe usługi budowlane o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy rozlicza się zgodnie z art. 34a. i 34c. ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o KSR nr 3.

- Przychody z wykonania niezakończonej usługi budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi lub metodą zysku zerowego.

- Koszty wytworzenia niezakończonej usługi budowlanej obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego.

Metoda ustalenia przychodów wybierana jest spośród dostępnych metod w zależności od tego, czy Spółka posiada aktualny i wiarygodnie określony preliminarz kosztów wykonania usługi.

- w przypadku, gdy Spółka nie posiada wiarygodnie określonego preliminarza kosztów stosuje się metodę ustalenia przychodu „po koszcie (zysku zerowego)”. Przychody ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, w części jaką prawdopodobnie pokryje zamawiający. Koszty wytworzenia niezakończonej usługi obejmują koszty rzeczywiście poniesione.

- w przypadku, gdy Spółka posiada wiarygodnie określony preliminarz kosztów stosuje się metodę ustalenia przychodu „po cenie (z uwzględnieniem stopnia zaawansowania)”. Przychody ustala się jako część ceny ryczałtowej, ustalonej proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac określonego drogą pomiaru „od strony wsadu” lub „od strony efektów” (w zależności od rodzaju umowy). Koszt wytworzenia osiągniętych przychodów ustalonych „od strony wsadu” to rzeczywiście poniesione koszty, natomiast „od strony efektów” to zarachowane koszty. Różnica między zarachowanymi a rzeczywiście poniesionymi kosztami jest wykazywana w bilansie jako czynne lub bierno rozliczenia międzyokresowe.

Niezakończone krótkoterminowe usługi budowlane o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy stanowią koszty usług w toku i wyceniane są zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 i ust. 3 ustawy o rachunkowości po koszcie wytworzenia.

11. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej, przy czym w przypadku działalności energetycznej, z wykorzystaniem wskaźnika WZDE (wskaźnik zaangażowania w koncesjonowaną działalność energetyczną).

12. Rezerwy na straty i zobowiązania wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy utworzono na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można było w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy tworzą w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania wiązały się. Rezerwę zmniejszono o powstałe zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy rozwiązano na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

13. Zobowiązania warunkowe wyceniono w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

14. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono przy zastosowaniu stawek podatku obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

15. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.

Katowice, 20.03.2018 roku

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

mgr Beata Gładczak

Dyrektor Finansowo-Handlowy
Prokurent

mgr inż. Krzysztof Przybylak

PREZES ZARZĄDU

Adam Przybyło

Wniośno ; 30.03.2018r.

Małgorzata Korbaś

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

L.p.	AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	2	3	4
A.	AKTYWA TRWAŁE	43 193 089,14	43 193 800,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	687 443,83	842 928,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy	657 553,33	821 941,66
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	29 890,50	20 987,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	29 996 990,32	30 719 882,79
1.	Środki trwałe	28 287 590,21	30 137 817,60
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 435 957,51	4 669 323,44
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 932 802,04	11 229 744,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 380 536,78	12 545 603,14
d)	środki transportu	1 400 921,24	1 609 877,12
e)	inne środki trwałe	137 372,64	83 269,25
2.	Środki trwałe w budowie	1 709 400,11	582 065,19
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 565 192,00	10 565 192,00
1.	Nieruchomości	3 466 558,73	3 466 558,73
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 098 633,27	7 098 633,27
a)	w jednostkach powiązanych	7 054 633,27	7 054 633,27
-	udziały lub akcje	7 054 633,27	7 054 633,27
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	44 000,00	44 000,00
-	udziały lub akcje	44 000,00	44 000,00
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 943 462,99	1 065 797,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 943 462,99	1 065 797,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	16 103 693,16	14 090 850,09
I.	Zapasy	929 352,44	2 109 219,14
1.	Materialy	859 472,96	509 680,87
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	1 550 173,49
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	69 879,48	49 364,78

II.	Należności krótkoterminowe	8 355 519,34	5 544 183,16
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 708,33	1 537,50
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 708,33	1 537,50
	- do 12 miesięcy	1 708,33	1 537,50
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 353 811,01	5 542 645,66
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 321 808,37	5 512 484,06
	- do 12 miesięcy	7 127 086,69	4 364 043,78
	- powyżej 12 miesięcy	1 194 721,68	1 148 440,28
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	c) inne	23 342,37	30 161,60
	d) dochodzone na drodze sądowej	8 660,27	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 438 817,38	6 054 596,08
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 438 817,38	6 054 596,08
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 438 817,38	6 054 596,08
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 438 817,38	6 054 596,08
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 380 004,00	382 851,71
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	59 296 782,30	57 284 650,54

WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH S.A.
UL. MIEDZIANA 5 40-321 KATOWICE

L.p.	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	2	3	4
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	31 108 231,42	34 141 130,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 106 970,00	8 106 970,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 704 724,43	20 398 419,90
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	5 329 435,68	5 329 435,68
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	(3 032 898,69)	388 524,53
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(82 220,00)

B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 188 550,88	23 143 520,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 066 043,34	6 432 708,10
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 719 196,48	5 177 714,89
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	599 494,34	456 564,38
	- długoterminowa	480 485,74	351 939,43
	- krótkoterminowa	119 008,60	104 624,95
3.	Pozostałe rezerwy	747 352,52	798 428,83
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	747 352,52	798 428,83
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 223 491,98	3 070 845,13
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 223 491,98	3 070 845,13
	a) kredyty i pożyczki	100 000,00	208 333,35
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000 000,00	2 000 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 123 491,98	862 511,78
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 871 462,32	13 629 641,23
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	168 612,44	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168 612,44	0,00
	- do 12 miesięcy	168 612,44	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 687 969,33	13 613 425,48
	a) kredyty i pożyczki	808 333,19	499 999,88
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 007 741,37	7 744,11
	c) inne zobowiązania finansowe	478 989,78	346 511,53
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 299 000,56	11 038 700,42
	- do 12 miesięcy	15 115 882,09	10 710 702,28
	- powyżej 12 miesięcy	183 118,47	327 998,14
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 365 155,86	966 494,23
	h) z tytułu wynagrodzeń	615 740,86	534 216,59
	i) inne	113 007,71	219 758,72
4.	Fundusze specjalne	14 880,55	16 215,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 553,24	10 325,97
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 553,24	10 325,97
	- długoterminowe	9 501,88	4 082,67
	- krótkoterminowe	18 051,36	6 243,30
	PASYWA RAZEM	59 296 782,30	57 284 650,54

Katowice, 20.03.2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

mgr Beata Gładczak

**Dyrektor Finansowo-Handlowy
Prokurent**

mgr inż. Krzysztof Przybyłko

PREZES/ZARZĄDU

Adam Przybyło

BAĐANO; 30.03.2018r.

Małgorzata Kościół

WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH S.A.
UL. MIEDZIANA 5, 40-321 KATOWICE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

(wariant porównawczy)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Sumy za okres	
		od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI , w tym :	46 102 449,69	7 641 728,10
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 405 851,17	7 577 063,98
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(1 974 884,88)	34 422,60
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	671 483,40	30 241,52
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	50 790 505,08	10 769 896,54
I.	Amortyzacja	3 101 246,51	486 733,09
II.	Zużycie materiałów i energii	23 596 004,44	4 146 622,37
III.	Usługi obce	10 605 046,31	1 367 482,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	862 929,79	544 520,45
	- podatek akcyzowy	120 679,00	119 571,00
V.	Wynagrodzenia	9 482 595,47	3 323 503,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 066 517,77	672 512,06
	- emerytalne	868 585,85	289 171,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	513 954,20	212 318,73
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	562 210,59	16 204,42
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(4 688 055,39)	(3 128 168,44)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 030 251,68	3 998 732,27
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 806 179,25
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	684 227,40	
IV.	Inne przychody operacyjne	346 024,28	1 192 553,02
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	504 241,06	656 027,14
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 189,06	415 137,67
III.	Inne koszty operacyjne	486 052,00	240 889,47
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	(4 162 044,77)	214 536,69
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	199 635,16	519 557,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	198 851,92	38 090,20
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		481 467,00
V.	Inne	783,24	
H.	KOSZTY FINANSOWE	406 673,48	185 963,36
I.	Odsetki, w tym:	391 133,99	55 494,12
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 850,32	16 073,92
IV.	Inne	10 689,17	114 395,32
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	(4 369 083,09)	548 130,53
J.	PODATEK DOCHODOWY	(1 336 184,40)	159 606,00
1.	część bieżąca		
2.	część odroczone	(1 336 184,40)	159 606,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	(3 032 898,69)	388 524,53

Katowice, 20.03.2018 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

mgr Beata Gładczak

PREZES ZARZĄDU

Adam Przybyło

**Dyrektor Finansowo-Handlowy
Prokurent**

mgr inż. Krzysztof Przybylak

BADANO; 30.03.2018r.

Magdalena Kosow

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2017 roku

		2017	2016
L.p.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok ubiegły
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 141 130,11	37 027 352,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 141 130,11	37 027 352,18
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 106 970,00	8 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	106 970,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	106 970,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	106 970,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 106 970,00	8 106 970,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 398 419,90	27 902 972,95
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	306 304,53	(7 504 553,05)
	a) zwiększenie (z tytułu)	388 524,53	9 198,53
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	388 524,53	9 198,53
	- z likwidacji przeszacowanych środków trwałych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	82 220,00	7 513 751,58
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		4 214 254,98
	- wydania udziałów (emisji akcji)		106 970,00
	- odpis wartości firmy (połączenie spółek)		3 192 526,60
	- odpisu z zysku netto	82 220,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	20 704 724,43	20 398 419,90
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	5 329 435,68	5 338 634,21
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	(9 198,53)
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	9 198,53
	- zbycia środków trwałych		
	- z likwidacji przeszacowanych środków trwałych		9 198,53
	- z tytułu przeniesienia na przychody przyszłych okresów		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 329 435,68	5 329 435,68
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	(4 214 254,99)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	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		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		
	- podział zysku z lat ubiegłych - odpis z zysku		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	(4 214 254,98)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(4 214 254,98)

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia starty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(4 214 254,98)
	- pokrycia straty kapitałem zapasowym		(4 214 254,98)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	(3 032 898,69)	306 304,53
	a) zysk netto		388 524,53
	b) strata netto	(3 032 898,69)	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	(82 220,00)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	31 108 231,42	34 141 130,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 108 231,42	34 141 130,11

Katowice, 20.03.2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

mgr Beata Gładczak

Dyrektor Finansowo-Handlowy
Prokurent

mgr Inż. Krzysztof Przybylak

PREZES ZARZĄDU

Adam Przybyło

BRANO, 20.03.2018 r.

Magdalena Korboś

WOJEWÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO ROBÓT DROGOWYCH S.A.
UL. MIEDZIANA 5, 40-321 KATOWICE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.
(metoda pośrednia)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	(3 032 898,69)	388 524,53
II.	Korekty razem:	2 471 735,73	(3 503 297,77)
1.	Amortyzacja	3 101 246,51	486 733,09
1.a	Amortyzacja wartości firmy	164 388,33	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	260 813,87	16 242,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(2 867 978,25)
5.	Zmiana stanu rezerw	(366 664,76)	5 933 421,60
	- na podatek odroczone ustalona na dzień połączenia (aktywa netto)		(4 991 169,89)
	- pozostałe rezerwy ustalone na dzień połączenia (aktywa netto)		(602 291,38)
6.	Zmiana stanu zapasów	1 179 866,70	(1 770 609,86)
	- ustalona na dzień połączenia (aktywa netto)		1 982 856,32
7.	Zmiana stanu należności	(2 811 336,18)	(3 541 143,30)
	- ustalona na dzień połączenia (aktywa netto)		8 681 688,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 801 012,27	7 912 984,51
	- ustalona na dzień połączenia (aktywa netto)		(13 161 326,56)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 857 591,01)	(150 215,16)
	- ustalona na dzień połączenia (aktywa netto)		181 517,75
10.	Inne korekty		(1 614 007,73)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I.+/-II)	(561 162,96)	(3 114 773,24)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	3 760 236,91
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3 756 368,76
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	3 868,15
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	3 868,15
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		3 868,15
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	(1 493 511,42)	(582 204,21)
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 493 511,42)	(173 254,21)
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	(408 950,00)
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	(408 950,00)
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 493 511,42)	3 178 032,70
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	1 000 000,00	1 566 235,64
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		1 566 235,64
II.	Wydatki	(1 561 104,32)	(89 635,20)
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	(800 000,04)	(43 342,42)
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(500 290,41)	(18 633,00)
8.	Odsetki	(260 813,87)	(27 659,78)
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(561 104,32)	1 476 600,44
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+/-B.III.+/-C.III)	(2 615 778,70)	1 539 859,90
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	(2 615 778,70)	1 539 859,90
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 054 596,08	4 514 736,18
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	3 438 817,38	6 054 596,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	14 880,55	16 215,75

Katowice, 20.03.2017 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

mgr Beata Gładczak

PREZES ZARZĄDU

Adam Przybyto

Dyrektor Finansowo-Handlowy

PROKURANT

mgr inż. Krzysztof Przybylak

MAŁGOSIA ; 30. 03. 2018r.

Magdalena Nowak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (według grup rodzajowych):

- zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych - Nota 1
- zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - Nota 2
- zmiana wartości inwestycji długoterminowych - Nota 3

Zestawienie środków trwałych wg grup związanych z działalnością energetyczną – dystrybucja, przedstawiono w formie Załącznika nr 3.



Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grunty	4 841 928,09				0,00		0,00		0,00	4 841 928,09
budynki i budowle	12 865 110,32		159 083,93		159 083,93		0,00		0,00	13 024 194,25
urządzenia techniczne i maszyny	13 768 951,34		896 267,98		896 267,98		209 756,77		209 756,77	14 455 462,55
środki transportu	2 073 821,33		85 940,25		85 940,25				0,00	2 159 761,58
inne środki trwałe	419 657,79		92 152,46		92 152,46		5 205,82		5 205,82	506 604,43
Razem	33 969 468,87		1 233 444,62		1 233 444,62		214 962,59		214 962,59	34 987 950,90

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
172 604,65		233 365,93		233 365,93		405 970,58	4 669 323,44	4 435 957,51
1 635 365,67		456 026,54		456 026,54		2 091 392,21	11 229 744,65	10 932 802,04
1 223 348,20		2 061 334,34		2 061 334,34	209 756,77	3 074 925,77	12 545 603,14	11 380 536,78
463 944,21		294 896,13		294 896,13		758 840,34	1 609 877,12	1 400 921,24
336 388,54		38 049,07		38 049,07	5 205,82	369 231,79	83 269,25	137 372,64
Razem		3 083 672,01		3 083 672,01	214 962,59	6 700 360,69	30 137 817,60	28 287 590,21

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartość firmy	821 941,66				0,00				0,00	821 941,66
Inne wartości niematerialne i prawne	155 368,73		26 478,00		26 478,00		13 698,00		13 698,00	168 148,73
Razem	977 310,39		26 478,00		26 478,00		13 698,00		13 698,00	990 090,39

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00		164 388,33		164 388,33		164 388,33	821 941,66	657 553,33
134 381,73		17 574,50		17 574,50	13 698,00	138 258,23	20 987,00	29 890,50
134 381,73		181 962,83		181 962,83	13 698,00	302 646,56	842 928,66	687 443,83

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2+3+4-5-6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8+9-10)	na początek roku obrotowego (2-8)	na koniec roku obrotowego (7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Nieruchomości	3 466 558,73					3 466 558,73				0,00	3 466 558,73	3 466 558,73
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały	7 098 633,27					7 098 633,27				0,00	7 098 633,27	7 098 633,27
Razem	10 565 192,00					10 565 192,00				0,00	10 565 192,00	10 565 192,00

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych — nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie dotyczy.

W związku z połączeniem spółek dokonany w 2016 roku, wartość firmy -Nota 6, określona została zgodnie z art. 44b. ust. 6 ustawy o rachunkowości. Jednostka przejmująca przyjęła 5 letni okres amortyzacji wartości firmy zgodnie z art. 44b. ust. 10 ustawy o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, zaliczając je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5
Wartość firmy	821 941,66	164 388,33	5 lat	

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka posiada łącznie, zgodnie z księgami wieczystymi, w użytkowaniu wieczystym grunty o powierzchni 50.834 m² i o wartości 4.857.587,09 zł. Szczegółowe zestawienie powierzchni i wartości gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia Nota 7. Grunty związane z działalnością energetyczną – dystrybucja, to 7.966 m² o wartości 166.591,01 zł.

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

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
Chorzów, KA1C/00006452/9, KA1C/000018546/9	Powierzchnia (m ²)	6 792			6 792
	Wartość (zł)	31 696,08			31 696,08
w tym: Chorzów - inwestycje w nieruchomości	Powierzchnia (m ²)	2 237			2 237
	Wartość (zł)	15 659,00			15 659,00
Katowice, KA1K/00125109/8, KA1K/00056955/8, KA1K/00125110/8, KA1K/00077534/4	Powierzchnia (m ²)	44 042			44 042
	Wartość (zł)	4 825 891,01			4 659 300,00
w tym: Katowice - dystrybucja, KA1K/00071698/9	Powierzchnia (m ²)	7 966			7 966
	Wartość (zł)	166 591,01			166 591,01
Ogółem	Powierzchnia (m ²)	50 834,00			50 834,00
	Wartość (zł)	4 857 587,09			4 857 587,09

5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. używa środki trwałe, maszyny i urządzenia (grupa 3-6) oraz środki transportu (grupa 7) na podstawie umów leasingu finansowego zawartych z mLeasing Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz ING Lease Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane są w bilansie w pozycji „Inne zobowiązania finansowe” w ramach zobowiązań długoterminowych (1.123.491,98 zł) i zobowiązań krótkoterminowych (478.989,78 zł) na łączną kwotę 1.602.481,76 zł.

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) — nie dotyczy

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

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. na dzień bilansowy nie posiada żadnych instrumentów finansowych i nie zawierała żadnych umów w tym zakresie.

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa — nie dotyczy

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 wartości należności tworzy się w przypadku należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Szczegółowe rozliczenie przedstawiono w Nocie 10.

Nota 10 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 błędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe, w tym:	1 437 013,29	63 979,66	377 214,01	0,00	1 123 778,94
dystrybucja	49 336,72	4 850,32	45,61	0,00	54 141,43
inne - odsetki	124 791,85	4 850,32	35 235,03	0,00	94 407,14
należności dochodzone na drodze sądowej	1 021 591,48	59 129,34	101 608,17	0,00	979 112,65
Razem	1 437 013,29	63 979,66	377 214,01	0,00	1 123 778,94

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

Kapitał podstawowy Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych S.A. na dzień 31.12.2017 r. wynosi 8.106.970,00 zł i tworzy go 800 000 akcji serii A, na okaziciela o wartości nominalnej każdej akcji 10,00 zł oraz 10 697 akcji serii B, na okaziciela o wartości nominalnej każdej akcji 10,00 zł. Akcje nie są uprzywilejowane.

Podwyższenie kapitału podstawowego o kwotę 106.970,00 zł nastąpiło w 2016 roku związku z połączeniem spółek w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych i zmniejszyło kapitał zapasowy zgodnie z art. 44b. ust. 15 ustawy o rachunkowości.

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2017

Wyszczególnienie	Akcje		Ogółem
	Seria A	Seria B	
1	2	3	6
1. Wartość nominalna jednej akcji	10,00	10,00	10,00
2. Wartość emisyjna jednej akcji			
3. Ilość akcji w emisji (serii)	800 000	10 697	810 697,00
4. Podział akcji z danej serii			
- uprzywilejowane (szt)			
- zwykłe (szt)	800 000	10 697	810 697,00
5. Podział akcji z danej serii			
- imienne			
- na okaziciela	800 000	10 697	810 697,00
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji			
- w zakresie praw głosu (szt)			
- w zakresie dywidendy (szt)			
- pozostałe (szt)			
7. Wartość nominalna serii	8 000 000,00	106 970,00	8 106 970,00
8. Sposób pokrycia akcji			
- gotówka			
- aport			
- przekształcenie przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną	8 000 000,00		8 000 000,00
- pokrycie kapitałem zapasowym		106 970,00	106 970,00
9. Data rejestracji	03.01.1994 r.	15.12.2016 r.	

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. — nie dotyczy

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

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. jako spółka akcyjna spełniająca warunki określone w art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego — nie dotyczy**Nota 14** Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny — nie dotyczy

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

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy — nie dotyczy

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów/akcji własnych (+/-))	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	3 032 898,69
3. Razem strata do pokrycia	3 032 898,69
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
- kapitał zapasowy	3 032 898,69
- 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.

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczenie z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za błędną)	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	351 939,43	128 546,31	0,00	0,00	0,00	480 485,74
- na świadczenia emerytalne i podobne	351 939,43	128 546,31			0,00	480 485,74
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00				0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00				0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00				0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	903 053,78	727 143,17	214 132,11	549 703,72	763 835,83	866 361,12
- na świadczenia emerytalne i podobne	104 624,95	14 383,65	0,00	0,00	0,00	119 008,60
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty	798 428,83	712 759,52	214 132,11	549 703,72	763 835,83	747 352,52
Razem	1 254 993,21	855 689,48	214 132,11	549 703,72	763 835,83	1 346 846,86

W roku sprawozdawczym 2017 dokonano aktualizacji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych i podobnych. Zobowiązania te wykazano w pasywach bilansu w pozycji B.1.2. „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” w ogólnej kwocie 599.494,34 zł z wyszczególnieniem rezerw długoterminowych (480.485,74 zł) i krótkoterminowych (119.008,60 zł). Naliczenia dokonano w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, w oparciu o raport sporządzony przez SIGNUM Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Rezerwa w części dotyczącej 2017 roku w wysokości 142.929,96 zł obciążała koszty działalności operacyjnej.

W ramach pozostałych rezerw krótkoterminowych zaprezentowano zobowiązanie Spółki, w kwocie 317.334,02 zł, z tytułu zakupu świadectw pochodzenia – praw majątkowych – energii elektrycznej (lub opłaty zastępczej płatnej w terminie do 30.06. roku następnego) w celu przedstawienia ich do umorzenia Prezesowi URE i tym samym wypełnienia obowiązku wynikającego z ustawy Prawo energetyczne za 2017 r.

W roku 2017, w oparciu o art. 70 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa, rozwiązano utworzoną w latach poprzednich rezerwę na podatek od nieruchomości w części dotyczącej 2012 r. w łącznej kwocie 31.709,00 zł (29.595,00 zł – podatek od nieruchomości; 2.114,00 zł – odsetki od zaległości podatkowych).

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe obejmują również rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych, których wartość na dzień bilansowy ustalono na kwotę 395.425,50 zł. W 2017 r. wykorzystano rezerwy na naprawy gwarancyjne

w kwocie 214.132,11 zł, rozwiązano resztę uprzednio zawiązanej rezerwy w kwocie 203.539,11 zł, utworzono zaś rezerwy na naprawy gwarancyjne w kwocie 395.425,50 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie posiada pozostałych rezerw długoterminowych.

Nota 18 Odroczonego podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego 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:	5 177 714,89	0,00	1 065 797,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych			376 471,00			
2. Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	877 665,99	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych			193 529,00			
3. Zmniejszenia, w tym:	458 518,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	4 719 196,48	0,00	1 943 462,99	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych			570 000,00			

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty.

Rezerwy, w podziale na rodzaj działalności energetycznej, przedstawiono w punkcie X.1.

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

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat							
	Stan na													
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	168 612,44										0,00	168 612,44	
- z tytułu dostaw i usług	0,00	168 612,44										0,00	168 612,44	
- inne	0,00	0,00										0,00	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale														0,00
- z tytułu dostaw i usług														0,00
- inne														0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 285 427,34	19 504 850,86	3 206 080,15	2 260 862,83	103 359,95	89 380,71	89 403,17	56 366,91	16 684 270,61		21 911 461,31			
- kredyty i pożyczki	499 999,88	808 333,19	208 333,35	100 000,00					708 333,23		908 333,19			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 744,11	1 007 741,37	2 000 000,00	1 000 000,00					2 007 744,11		2 007 741,37			
- inne zobowiązania finansowe	346 511,53	478 989,78	862 511,78	1 123 491,98					1 209 023,31		1 602 481,76			
- z tytułu dostaw i usług	10 710 702,28	15 115 882,09	135 235,02	37 370,85	103 359,95	89 380,71	89 403,17	56 366,91	11 038 700,42		15 299 000,56			
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00								0,00		0,00			
- zobowiązania wekslowe									0,00		0,00			
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	966 494,23	1 365 155,86							966 494,23		1 365 155,86			
- z tytułu wynagrodzeń	534 216,59	615 740,86							534 216,59		615 740,86			
- inne	219 758,72	113 007,71							219 758,72		113 007,71			
4. Fundusze specjalne	16 215,75	14 880,55							16 215,75		14 880,55			
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 215,75	14 880,55							16 215,75		14 880,55			
- inne	0,00	0,00							0,00		0,00			
Razem	13 301 643,09	19 688 343,85	3 206 080,15	2 260 862,83	103 359,95	89 380,71	89 403,17	56 366,91	16 700 486,36		22 094 954,30			

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2017 r. – Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki opisano w pkt I. 16. niniejszych informacji dodatkowych.

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	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
Hipoteka	4 687 382,21	6 222 786,18	8 300 000,00	9 800 000,00	8 300 000,00	9 800 000,00
Weksle in blanco						
Razem	4 687 382,21	6 222 786,18	8 300 000,00	9 800 000,00	8 300 000,00	9 800 000,00

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Nota 21 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:	382 851,71	260 888,21	0,00	643 739,92
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym:	382 851,71	260 888,21	0,00	643 739,92
prenumeraty	5 909,10	1 368,08		7 277,18
polisy ubezpieczeniowe	37 329,88	27 363,36		64 693,24
usługi telefoniczne, internetowe	14 651,90	9 255,34		23 907,24
ogłoszenia i wyceny	90 190,01	3 206,64		93 396,65
podatek VAT naliczony do rozliczenia	234 770,82	219 694,79		454 465,61
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	2 736 264,08		2 736 264,08
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	2 736 264,08	0,00	2 736 264,08
Razem	382 851,71	2 997 152,29	0,00	3 380 004,00

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych, w podziale na rodzaj działalności energetycznej, szczegółowo przedstawiono w punkcie X.1.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego; dla działalności energetycznej, w podziale na jej rodzaje – przedmiotowe aktywa przedstawiono w punkcie X.1.

Nota 22 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				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	10 325,97	17 227,27		27 553,24
Razem	10 325,97	17 227,27	0,00	27 553,24

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono m.in. na straty podatkowe za lata 2012 i 2013 – z zachowaniem zasady ostrożności – na podstawie przyjętego przez Zarząd, Uchwałą Nr 68/IX/2018 z dnia 31.01.2018 r., Planu Rzeczowo – Finansowego WPRD S.A. na rok 2018, zakładający, w oparciu o dalszą restrukturyzację, osiągnięcie w 2018 r. zysku brutto w wysokości 3.037,9 tys. zł. Plan ten został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą WPRD S.A. Uchwałą nr 76/IX/2018 z dnia 26 lutego 2018 r.

15. Powiązania pomiędzy aktywami i pasywami wykazywanymi w więcej niż jednej pozycji bilansu (należności i zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe).

Spółka na dzień bilansowy posiada zobowiązania wykazane w pozycji długoterminowych i krótkoterminowych, a dotyczą one zobowiązań wobec pozostałych jednostek w zakresie kredytów i pożyczek (100.000,00 zł + 808.333,19 zł = 908.333,19 zł), zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (1.000.000,00 zł + 1.007.741,37 zł = 2.007.741,37 zł) oraz innych zobowiązań finansowych (leasing) (1.123.491,98 zł + 478.989,78 zł = 1.602.481,76 zł).

Spółka na dzień bilansowy nie posiada należności długoterminowych.

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania — nie dotyczy

Nota 24 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	133-1	0,00	B.II.3 lit a)	0,00
			B.III.3 lit a)	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	249-14, 249-20	908 333,19	B.III.3 lit a)	100 000,00
			B.III.3 lit a)	808 333,19
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	249-15	2 007 741,37	B.II.3 lit b)	1 000 000,00
			B.III.3 lit b)	1 007 741,37
Zobowiązania z tytułu innych zobowiązań finansowych - leasing	246-2	1 602 481,76	B.II.3 lit c)	1 123 491,98
			B.III.3 lit c)	478 989,78

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych — nie dotyczy

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku — nie dotyczy

Zobowiązania warunkowe zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości – to obowiązek wykonania świadczeń, wynikający ze zdarzeń przeszłych, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania, jak długo mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2017 r. dotyczą udzielonych Spółce ubezpieczeniowych gwarancji należytego wykonania umowy w wysokości 1.035.772,49 zł, usunięcia wad i usterek na kwotę 650.835,69 zł oraz wadium w kwocie 30.000,00 zł.

Spółka wystawiła weksle in blanco na rzecz Inter Risk Towarzystwa Ubezpieczeń S.A. (21 sztuk), TU Allianz Polska S.A. (10 sztuk), HDI Asekuracja Towarzystwa Ubezpieczeń S.A. (1 szt), STU Ergo Hestia (10 szt), stanowiące zabezpieczenie umów o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji zapłaty należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji usunięcia wad i usterek, a także 4 weksle in blanco na rzecz mLeasing Sp. z o.o. i 1 weksel na rzecz ING Lease Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umów leasingowych, 4 weksle in blanco na rzecz Mał-Sped Sp. z o.o. jako zabezpieczenie dostaw pyłu węgla brunatnego, 2 weksle in blanco na rzecz Funduszu Górnośląskiego S.A. jako zabezpieczenie spłaty pożyczki.

Majątek Spółki na dzień 31.12.2017 r. obciążały hipoteki na rzecz osób trzecich o łącznej wartości 9.800.000,00 zł:

- księga wieczysta KA1K/00125109/8 - wierzyciele hipoteczni:
 - Fundusz Gómośląski S.A. – 3.000.000,00 zł,
 - Fundusz Gómośląski S.A. – 1.500.000,00 zł,
- księga wieczysta KA1K/00056955/8 - wierzyciele hipoteczni:
 - Fundusz Gómośląski S.A. – 1.500.000,00 zł,
- księga wieczysta KA1K/00056955/8 i KA1K/00125109/8 (hipoteka łączna) – wierzyciele hipoteczni:
 - Fundusz Gómośląski S.A. – 1.500.000,00 zł,
- księga wieczysta KA1K/00125110/8 - wierzyciele hipoteczni:
 - ADK Commercial Sp. z o.o. – 2.300.000,00 zł,

co wynika między innymi z niżej wymienionych umów:

1. Umowa Pożyczki Nr PP/14/04/2014 z dnia 22.05.2014 r. zawarta z Funduszem Gómośląskim S.A. z siedzibą w Katowicach na kwotę 2.000.000,00 zł. Zabezpieczenie udzielonej pożyczki wraz z odsetkami stanowi weksel własny in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę, poręczenie wekslowe Elektrowni Chorzów Spółka Akcyjna do kwoty 1.000.000,00 zł, hipoteka do kwoty 3.000.000,00 ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz stanowiącym odrębną nieruchomość budynku położonych w Katowicach przy ul. Miedzianej 7 (Sąd Rejonowy Katowice – Wschód – KW nr KA1K/00125109/8, cesja praw z umowy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości, pełnomocnictwo do rachunku bankowego Pożyczkobiorcy.
2. Umowa Pożyczki Nr PP/22/06/2017 z dnia 29.06.2017 r. zawarta z Funduszem Gómośląskim S.A. z siedzibą w Katowicach na kwotę 1.000.000,00 zł. Zabezpieczenie udzielonej pożyczki wraz z odsetkami stanowi hipoteka łączna na kwotę 1.500.000,00 zł ustanowiona na dwóch nieruchomościach: nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy ul. Miedzianej (KW nr KA1K/00056955/8) oraz nieruchomości w postaci budynku biurowego położonego w Katowicach przy ul. Miedzianej 7 (KW nr KA1K/00125109/8), weksel własny in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC do kwoty 1.500.000,00 zł, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym Pożyczkobiorcy.
3. Akt Notarialny Repertorium „A” Nr 4298/2015 z dnia 22.06.2015 r. – firma WPRD w Katowicach Sp. z o.o. wyemitowała 1.000 obligacji imiennych serii A o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 zł. Obligatorem został Fundusz Gómośląski S.A., na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie obligacji w formie hipoteki, w kwocie 1.500.000,00 zł na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz własności stanowiącego odrębną nieruchomość budynku położonych w Katowicach przy ul. Miedzianej 7 (Sąd Rejonowy Katowice – Wschód – KW nr KA1K/0012509/8).
4. Akt Notarialny Repertorium „A” Nr 6101/2015 z dnia 31.08.2015 r. – firma WPRD w Katowicach Sp. z o.o. wyemitowała 1.000 obligacji imiennych serii B o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, o łącznej wartości

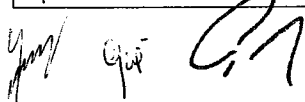
nominalnej 1.000.000,00 zł. Obligatorem został Fundusz Gómośląski S.A., na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie obligacji w formie hipoteki, w kwocie 1.500.000,00 zł na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz własności stanowiących odrębną nieruchomość budynków i urządzeń położonych w Katowicach przy ul. Miedzianej (Sąd Rejonowy Katowice – Wschód – KW nr KA1K/00056955/8).

W roku sprawozdawczym Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. nie udzielało poręczeń ani gwarancji, nie toczą się postępowania wobec jednostki z tytułu zobowiązań wobec budżetu Państwa wg stanu na dzień 31.12.2017 r.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej — nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej — nie dotyczy.



II

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Nota 29 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:	418 112,82	9 478 661,55	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż mas bitumicznych	418 112,82	9 478 661,55				
2. Usługi, w tym główne grupy:	7 158 951,16	37 927 189,62	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi budowlano - montażowe	828 564,72	30 360 962,60				
sprzedaż energii elektrycznej	4 869 640,25	5 410 320,23				
dystrybucja wody	240 632,17	0,00				
dzierżawy	548 716,63	348 739,07				
usługi transportowe i sprzętowe	20 104,76	614 915,36				
usługi warsztatowe	72 026,06	87 345,19				
obsługa kotłowni lokalnych	117 028,97	103 649,05				
opłata przyłączeniowa - przesył	28 649,61	80 068,39				
pozostałe usługi	433 587,99	921 189,73				
3. Towary i materiały, w tym według rodzajów działalności:	30 241,52	671 483,40	0,00	0,00	0,00	0,00
węgiel	0,00	340 066,47				
pozostałe materiały	30 241,52	331 416,93				
Razem	7 607 305,50	48 077 334,57	0,00	0,00	0,00	0,00

Szczegółowe zestawienie przychodów osiągniętych z działalności energetycznej przedstawiono w punkcie X.1. Spółka w 2017 r. nie osiągała przychodów z tytułu eksportu.

Nota 30 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:	2 736 264,08	5 690 861,35	2 954 597,27	5 690 861,35	0,00
-tym umowy niezakończone łącznie	2 736 264,08	5 690 861,35	2 954 597,27	5 690 861,35	0,00
-tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	2 736 264,08	5 690 861,35	2 954 597,27	5 690 861,35	0,00

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym — nie dotyczy

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe — nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów — nie dotyczy

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

W planie rzeczowo – finansowym WPRD S.A. na 2018 rok zakłada się kontynuację sprzedaży majątku nieoperacyjnego, w tym m. in. budynku administracyjno - socjalnego będącego byłą siedzibą Spółki w Chorzowie, co ograniczy przychody z dzierżawy o ok. 18,0 tys. zł/m-c, zaś koszty (w tym: podatek od nieruchomości, ubezpieczenie, media, ochrona i utrzymanie czystości) o ok. 28,0 tys. zł/m-c.

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym — nie dotyczy.

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

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-4 369 083,09
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	7 654 912,23
a) różnice trwałe	847 580,37
- odsetki budżetowe	1 110,00
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	233 365,93
- amortyzacja wartości firmy	164 388,33
- koszty reprezentacji	35 623,69
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	116 458,62
- opłaty na rzecz PFRON	170 961,00
- pozostałe	125 672,80
b) różnice przejściowe	6 807 331,86
- odpisy aktualizujące wartość należności	4 850,32
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	389 335,80
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	50 605,22
- amortyzacja środków trwałych wg ustawy o rachunkowości	2 674 733,12
- roboty w toku	2 832 117,92
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	395 425,50
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	142 929,96
- opłata zastępcza z tytułu energii elektrycznej - świadectwa pochodzenia	317 334,02
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)(-)	832 892,09
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	65 883,06
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	23 538,16
odpisy aktualizujące należność główną netto, stały się kup w 2017 r.	32 508,92
- opłaty leasingowe od środków trwałych (podatkowo - operacyjny, bilansowo - finansowy)	467 877,82
- amortyzacja podatkowa	235 340,02
- pozostałe	7 744,11
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	4 075 877,87
a) różnice przejściowe (-)	3 497 266,90
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	135 932,76
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	783,24
- wykorzystane i rozwiązane rezerwy	624 286,82
- przychody z tytułu niezakończonych długoterminowych umów budowlanych	2 736 264,08
- pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	578 610,97
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	578 210,04
- pozostałe	400,93
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	12 144,41
- zapłacone odsetki od należności	12 144,41
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)	0,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-1 610 796,41

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

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy.

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

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym dotyczące ochrony środowiska.

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, 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	26 478,00	10 600,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	182 782,77	6 097 500,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
- dystrybucja	15 512,52	426 000,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	1 284 640,90	1 025 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
- dystrybucja	1 245 867,13	805 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
Razem	1 493 901,67	7 133 100,00
w tym: dystrybucja	1 261 379,65	1 231 000,00

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

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy.

III

KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

1. Dla pozycji sprawozdana finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – nie dotyczy.

IV

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka, jako spółka akcyjna, spełniająca warunki określone w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust. 3, sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Stan środków pieniężnych na początek okresu	6.054.596,08 zł
1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 561.162,96 zł
2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1.493.511,42 zł
3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 561.104,32 zł
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	3.438.817,38 zł
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 2.615.778,70 zł

Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	47 369,13	79 375,34	32 006,21	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 007 226,95	3 359 442,04	-2 647 784,91	14 880,55
Inne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 054 596,08	3 438 817,38	-2 615 778,70	14 880,55

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią – nie dotyczy.

V

OBJAŚNIENIE POZOSTAŁYCH ZAGADNIENI, W TYM OSOBOWYCH

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie dotyczy.
2. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na innych zasadach niż rynkowe. Transakcje ze spółkami powiązanymi przedstawiono w punkcie VII. 2.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe (wg klasyfikacji GUS).

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	46,40
Pracownicy na stanowiskach roboczych	91,70
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
Uczniowie	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
Razem	138,10

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę oraz informacje o wszelkie zobowiązania dla byłych członków tych organów.

Nota 44 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	263 683,16	-
Organ nadzorujący	274 458,29	-
Organ administracyjny		
Razem	538 141,45	-

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z emeryturami dla byłych członków organów jednostki – nie dotyczy.

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Nota 47 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	w tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - jednostkowe sprawozdanie finansowe	6 000,00	1 800,00	4 200,00
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - skonsolidowane sprawozdanie finansowe	4 000,00	0,00	4 000,00
Inne usługi atestacyjne	0,00		0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00		0,00
Pozostałe usługi	0,00		0,00

- obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego - 6.000,00 zł netto
- obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego - 4.000,00 zł netto

VI

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał własny – nie dotyczy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.
3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczynach i spowodowanych zmianach kwot wyniku finansowego oraz zmianach w kapitale (funduszu) własnym, oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy

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

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – nie dotyczy.

VII

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – nie dotyczy.

2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. powiązane było kapitałowo ze spółką:

- Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku.

W roku sprawozdawczym 2017 Spółka dokonała następujących transakcji z jednostkami powiązanymi:

ZWSE Białystok Sp. z o.o.

✓ Przychody	10.633,34 zł (pozostałe przychody operacyjne)
✓ Koszty	488.232,07 zł (usługi obce – podwykonawstwo)

Na dzień bilansowy saldo należności z tytułu transakcji z ZWSE Białystok Sp. z o.o. wynosi 1.708,33 zł zaś saldo zobowiązań wynosi 168.612,44 zł.

3. Wykaz spółek (nazwa siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka Akcyjna na dzień 31.12.2017 r. posiada udziały w spółce:

- Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, ul. Bitwy Białostockiej 8 – 34.717 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, stanowiących 86,79% kapitału zakładowego spółki. Rok obrotowy 2017 Spółka zakończyła zyskiem brutto w wysokości 180.220,07 zł (zysk netto wyniósł 146.300,07 zł). Kapitał własny spółki na dzień 31.12.2017 rok to kwota 5.438.122,24 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. nie posiadała udziałów jednostkach stowarzyszonych lub współzależnych oraz w innych spółkach o wysokości co najmniej 20% udziałów w kapitale.

Ponadto Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. uczestniczy w Spółce "Konsorcjum Autostrada Śląsk" S. A. z siedzibą w Katowicach, posiadając 400 akcji imiennych Serii C od Nr 03173 do Nr 03572 o wartości nominalnej 100,00 zł każda. Łączna wartość nominalna posiadanych akcji to 40.000,00 zł, cena emisyjna 44.000,00 zł, co stanowi 2,01% kapitału zakładowego tej spółki.

Nota 52 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 udziałów w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1	2	3	4
Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o., Białystok, ul. Bitwy Białostockiej 8 - 34	86,79	86,79	146 300,07

4. Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień bilansowy 2017 roku Grupa Kapitałowa Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych S.A. obejmowała następujące spółki:

- Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. z siedzibą w Katowicach (jednostka dominująca),
- Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku.

Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – nie dotyczy

Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – nie dotyczy

5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

VIII

POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO

1. Połączenie rozliczone metodą nabycia.

Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

2. Połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów.

Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

IX

ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. z siedzibą w Katowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, w tym w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku.

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez Spółkę działalności w następnym roku. Spółka realizuje zadania, do których została powołana, w planie rzeczowo-finansowym na rok 2018 zakłada wygenerowanie zysku.

Podstawowym celem operacyjnym Spółki na rok 2018 jest osiągnięcie dodatniej rentowności działalności podstawowej. Ma to być możliwe głównie dzięki zakładanemu wzrostowi sprzedaży w zakresie działalności budowlanej oraz redukcji kosztów stałych. Na rok 2018 zakłada się sprzedaż budynku siedziby byłej Elektrowni Chorzów S.A., który znajduje się przy ul. Marii Skłodowskiej – Curie 3 w Chorzowie. Planowana w tym okresie jest również sprzedaż innych aktywów nieoperacyjnych należących do Spółki. Łącznie oczekiwane wpływy ze sprzedaży majątku na rok 2018 wynoszą 4 903 tys. zł. Planowana na rok 2018 sprzedaż aktywów nieoperacyjnych zakończy prowadzony w ostatnich latach proces restrukturyzacji majątkowej Przedsiębiorstwa.

X

POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Inne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym informacje dotyczące koncesjonowanej działalności energetycznej.

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. jako przedsiębiorstwo energetyczne sprzedające energię elektryczną odbiorcom końcowym, zobligowana jest do dnia 30.06.2018 r. do wypełnienia ustawowego obowiązku za 2017 r. nabycia i umorzenia świadectw pochodzenia energii lub uiszczenia opłaty zastępczej dotyczącej energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii, kogeneracji oraz z ustawy o efektywności energetycznej. W księgach 2017 r. ujęto opłaty zastępcze w kwocie 317.334,02 zł, prezentowane w bilansie w pozycji B.I.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (bierne rozliczenia międzyokresowe). Opłaty zastępcze, o których mowa powyżej oraz ich ilości i wielkości wynoszą odpowiednio:

- energia zielona	-	15,40 % ilości energii sprzedanej, tj. 797,440 MWh	239.255,92 zł
- energia czerwona	-	23,20 % ilości energii sprzedanej, tj. 1.201,338 MWh	12.013,38 zł
- energia żółta	-	7,00 % ilości energii sprzedanej, tj. 362,473 MWh	43.496,76 zł
- energia fioletowa	-	1,80 % ilości energii sprzedanej, tj. 93,207 MWh	5.219,59 zł
- energia błękitna	-	0,60 % ilości energii sprzedanej, tj. 31,069 MWh	9.321,63 zł
- energia biała	-	1,50 % ilości energii sprzedanej wyrażonej w toe, tj. 6,679 toe	8.026,74 zł

Ogółem opłaty zastępcza za 2017 r. wynoszą 317.334,02 zł. Zakup świadectw pochodzenia jest korzystniejszy ekonomicznie, dając oszczędność kosztów w wysokości 211.345,52 zł, w tym 16.570,18 zł z tytułu podatku akcyzowego.

W celu realizacji obowiązku, o którym stanowi art. 9a ust 1 ustawy Prawo energetyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 220 z późniejszymi zmianami) oraz art. 12 ust. 1 ustawy o efektywności energetycznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 381) oraz art. 52 ust. 1 ustawy o odnawialnych źródłach energii (Dz. U. z 2017 r. poz. 1148 i 1213) Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. wniesie opłaty zastępcze w terminach określonych ustawowo, tj. do dnia 30.06.2018 r. lub dokona zakupu świadectw pochodzenia na Towarowej Gieldzie Energii i przedstawi je Prezesowi Urzędu Regulacji Energetyki do umorzenia.

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. jako przedsiębiorstwo energetyczne prowadziła działalność na podstawie udzielonych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki niżej wymienionych koncesji:

1. Koncesji na przesyłanie i dystrybucję energii elektrycznej nr PEE/271/1256/W/2/2004/BT z dnia 30 marca 2004 roku. Koncesja obowiązywała od 31 marca 2004 r., przedłużona Decyzją Prezesa URE nr PEE/271A/1256/W/2/2005/BT z dnia 27 kwietnia 2005 r. do 31 marca 2014 r. a następnie Decyzją Prezesa URE nr DEE/271-ZTO/1256/W/OKA/2013/MMI z dnia 28 lutego 2013 roku została przedłużona do 31 grudnia 2030 roku,
2. Koncesji na obrót energią elektryczną OEE/355/1256/W/1/2003/MW udzielonej dnia 28 lipca 2003 roku na okres od 1 sierpnia 2003 r. do 1 sierpnia 2013 r., przedłużona Decyzją Prezesa URE nr OEE/355-ZTO/1256/W/OKA/2012/MMi z dnia 26 marca 2012 r. do 31 grudnia 2030 roku,

oraz na podstawie:

Decyzji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr DPE-4711-103(7)/2012/1256/KF z dnia 29 lutego 2012 roku o wyznaczeniu przedsiębiorstwa operatorem systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego na okres od dnia 1 maja 2012 roku do dnia 31 marca 2014 roku, przedłużonej Decyzją prezesa URE nr DRE-4711-5(5)/2014/1256/BT z dnia 21 marca 2014 roku, do dnia 31 grudnia 2030 roku.

Istotne zdarzenia gospodarcze wpływające na sytuację finansową działalności energetycznej w 2017 r. przedstawiają poniższe zestawienia:

- rezerwy na zobowiązania

Tabela 1 (zł)

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I.	Rezerwy na zobowiązania	406.556,18	338.048,62	- 318.494,61	426.110,19
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.274,00	0,00	- 600,00	2.674,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	59.022,57	20.714,60	0,00	79.737,17
-	długoterminowe	58.669,36	18.630,00	0,00	77.299,36
-	krótkoterminowe	353,21	2.084,60	0,00	2.437,81
3.	Pozostałe rezerwy	344.259,61	317.334,02	- 317.894,61	343.699,02
-	krótkoterminowe	344.259,61	317.334,02	- 317.894,61	343.699,02
a)	z tytułu podatku od nieruchomości	29.804,00	0,00	- 3.439,00	26.365,00
b)	z tytułu świadectw pochodzenia	314.455,61	317.334,02	- 314.455,61	317.334,02

Rezerwy z tytułu świadectw pochodzenia / opłat zastępczych dotyczą obrotu energią elektryczną, zaś pozostałe rezerwy (z tytułu odroczonego podatku dochodowego, na świadczenia emerytalne i podobne oraz na podatek od nieruchomości) dotyczą działalności dystrybucyjnej.

- zobowiązania

Koncesjonowana działalność energetyczna na dzień 31.12.2016 r. i 31.12.2017 r. nie wykazuje zobowiązań długoterminowych, wekslowych ani zobowiązań warunkowych.

W ramach działalności koncesjonowanej Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. nie udzielała poręczeń, gwarancji, nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku związanym z tą działalnością i nie toczą się postępowania wobec jednostki z tytułu zobowiązań wobec budżetu Państwa wg stanu na dzień 31.12.2017 r.

- rozliczenia międzyokresowe – opisane w ramach informacji ogólnych w punkcie I. 14.

Tabela 2 (zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	43.741,29	85.059,63
1.1. Podatek VAT naliczony do odliczenia	43.741,29	85.059,63
- obrót	34.048,25	33.924,88
- dystrybucja	9.693,04	51.134,75
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66.663,00	80.481,00
- obrót	59.747,00	60.293,00
- dystrybucja	6.916,00	20.188,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe	403.282,18	423.436,19
3.1. Świadczenia pracownicze - dystrybucja	59.022,57	79.737,17
3.2. Zakup świadectw pochodzenia - obrót	314.455,61	317.334,02
3.3. Podatek od nieruchomości - dystrybucja	29.804,00	26.365,00

- **aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** dla działalności energetycznej w zakresie obrotu przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 3 (zł)

L.p.	Pozycje bilansowe	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Różnica (WK – WP)	Stawka podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
1.	Zobowiązania z tytułu opłaty zastępczej (świadczeń pochodzenia)	317.334,02	0,00	317.334,02	19%	60.293,00
2.	Razem:	317.334,02	0,00	317.334,02	x	60.293,00

- **aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego** dla działalności energetycznej w zakresie dystrybucji przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 4 (zł)

L.p.	Pozycje bilansowe	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Różnica (WK – WP)	Stawka podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
1.	Zobowiązania z tytułu składek ZUS	25.403,66	0,00	25.403,66	19%	4.827,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	79.737,17	0,00	79.737,17	19%	15.150,00
3.	Odsetki od zobowiązań	1.112,39	0,00	1.112,39	19%	211,00
2.	Razem:	106.253,22	0,00	106.253,22	x	20.188,00

- **struktura rzeczowa przychodów** dla działalności energetycznej w zakresie obrotu i dystrybucji przedstawia się następująco:

Tabela 5 (zł)

L.p.	Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj 2016 r.		Kraj 2017 r.	
		wartość	%	wartość	%
1.	Obrót – sprzedaż energii elektrycznej	1.313.082,59	26,81	1.226.288,07	19,81
2.	Dystrybucja, w tym:	3.585.207,27	73,19	4.264.100,55	80,19
	- usługi przesyłowe zmienne	2.082.406,55		2.222.592,48	
	- usługi przesyłowe stałe	996.959,56		1.213.344,70	
	- opłata abonamentowa	9.950,00		10.640,00	
	- sprzedaż energii elektrycznej biernej	252.876,06		260.657,58	
	- opłata przejściowa				
	- usługi dodatkowe	183.542,70		396.844,44	
	- opłaty OZE	8.658,57		7.612,88	
	- opłata przyłączeniowa	22.164,22		72.340,08	
		28.649,61		80.068,39	
	Ogółem	4.898.289,86	100,00	5.490.388,62	100,00

W roku obrotowym 2017 zanotowano spadek przychodów z zakresu obrotu (7,00 pkt %), co przełożyło się na wzrost przychodów z działalności dystrybucyjnej.

- średnioroczne **zatrudnienie** w działalności energetycznej dotyczy wyłącznie zakresu dystrybucji. W 2016 r. wynosiło 19,0 etatu, z tego 11,0 etatu to pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych. W 2017 r. zatrudnienie średnioroczne kształtowała się na poziomie 20,5 etatów, z tego pracownicy bezpośrednio produkcyjni stanowili 11,7 etatu.

- **kapitały** (fundusze) własne w zakresie kapitału podstawowego, zapasowego oraz z aktualizacji wyceny w bilansach koncesjonowanej działalności energetycznej wykazano łącznie, gdyż działalność ta w 2017 roku była

jedną z podstawowych działalności, lecz nie jedyną działalnością gospodarczą prowadzoną przez Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. Wyniki finansowe netto za lata 2015, 2016 i 2017 prezentowane w bilansie działalności energetycznej nie uwzględniają kosztów ogólnego zarządu (w tym: kosztów zarządzania jednostką, kosztów nadzoru właścicielskiego, kosztów ogólnie - administracyjnych oraz informatycznych). Koszty te uwzględnione są w wyniku finansowym Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych jako Spółki Akcyjnej.

WZDE – wskaźnik zaangażowania w koncesjonowaną działalność energetyczną przedstawia się następująco:

2016 r.	-	37,89 %
2017 r.	-	10,93 %

Załączniki:

- 1) Bilans,
- 2) Rachunek zysków i strat,
- 3) Zestawienie środków trwałych wg grup (działalność koncesjonowana).

Załączniki 1) i 2) sporządzono w układzie wymaganym przez art. 44 ustawy z dn. 10.04.1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 220 z późniejszymi zmianami).

Katowice, 20.03.2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

mgr Beata Gładczak

Dyrektor Finansowo-Handlowy
Prokurent

mgr inż. Krzysztof Przybylak

PREZES ZARZĄDU

Adam Przybyło

BRATKO, 30.03.2018r.

Magdalena Kozłowska

OBRÓT i DYSTRYBUCJA energii elektrycznej

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

L.p.	AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.				Stan na 31.12.2016 r.			
		OBRÓT	DYSTRYBUCJA	ENERGII ELEKTRYCZNEJ		OBRÓT	DYSTRYBUCJA	ENERGII ELEKTRYCZNEJ	
1	2	3	4	5		6	7	8	
A. AKTYWA TRWAŁE		60 293,00	1 866 552,93	1 926 845,93		59 747,00	658 012,70	717 759,70	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				0,00				0,00	
2. Wartość firmy				0,00				0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	1 846 364,93	1 846 364,93		0,00	651 096,70	651 096,70	
1. Środki trwałe		0,00	234 272,13	234 272,13		0,00	127 565,05	127 565,05	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0,00				0,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			207 769,80	207 769,80			78 087,85	78 087,85	
c) urządzenia techniczne i maszyny			15 345,81	15 345,81			43 347,20	43 347,20	
d) środki transportu				0,00				0,00	
e) inne środki trwałe			11 156,52	11 156,52			6 130,00	6 130,00	
2. Środki trwałe w budowie			1 612 092,80	1 612 092,80			523 531,65	523 531,65	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00				0,00	
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00		0,00	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	
3. Od pozostałych jednostek				0,00				0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1. Nieruchomości				0,00				0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje				0,00				0,00	
- inne papiery wartościowe				0,00				0,00	
- udzielenie 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	0,00		0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje				0,00				0,00	
- inne papiery wartościowe				0,00				0,00	
- udzielenie pożyczki				0,00				0,00	

[Handwritten signature]

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 748,92	345 945,03	424 693,95	496 476,88	1 797 609,58	2 294 086,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 748,92	345 945,03	424 693,95	496 476,88	1 797 609,58	2 294 086,46
- 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	33 924,88	51 134,75	85 059,63	34 048,25	9 693,04	43 741,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00			0,00
D. Udziały (akcje) własne			0,00			0,00
AKTYWA RAZEM	359 093,32	2 723 469,72	3 082 563,04	784 986,60	2 796 406,70	3 581 393,30

Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A.
ul. Miedziana 5 40-321 KATOWICE

OBROT I DYSTRYBUCJA energii elektrycznej

L.p.	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.			Stan na 31.12.2016 r.		
		OBROT	DYSTRYBUCJA	ENERGII ELEKTRYCZNEJ	OBROT	DYSTRYBUCJA	ENERGII ELEKTRYCZNEJ
1	2			3			4
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-372 446,61	1 520 886,34	1 148 439,73	76 948,00	2 339 181,59	2 416 129,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy							
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:							
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)							
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-168 908,88	-309 816,36	-478 725,24	283 675,00	1 529 841,41	1 813 516,41
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej							
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:							
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki							
- na udziały (akcje) własne							
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-142 356,99	294 339,80	151 982,81	-64 370,01	515 000,38	450 630,37
VI. Zysk (strata) netto		-61 180,74	1 536 362,90	1 475 182,16	-142 356,99	294 339,80	151 982,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				0,00			0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		731 539,93	1 202 583,38	1 934 123,31	708 038,60	457 225,11	1 165 263,71
I. Rezerwy na zobowiązania		317 334,02	108 776,17	426 110,19	314 455,61	92 100,57	406 556,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2 674,00	2 674,00		3 274,00	3 274,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	79 737,17	79 737,17	0,00	59 022,57	59 022,57
- długoterminowa			77 299,36	77 299,36		58 669,36	58 669,36
- krótkoterminowa			2 437,81	2 437,81		353,21	353,21
3. Pozostałe rezerwy		317 334,02	26 365,00	343 699,02	314 455,61	29 804,00	344 259,61
- długoterminowe				0,00			0,00
- krótkoterminowe			26 365,00	343 699,02	314 455,61	29 804,00	344 259,61
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych				0,00			0,00

[Podpis]

[illegible]

Katowice, 20.03.2018 r.

Sporzadził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

**Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu**

mgr Barbora Zientek

**Dyrektor Finansowo-Handlowy
Prokurent**

mgr inż. Krzysztof Przybylak

PREZES ZARZADU

Adam Przybyło

БАДАҲО; 30. 03. 2018г.

Magdalena

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

(wariant porównawczy)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Sumy za okres					2016 r.	
		OBRÓT	DYSTRYBUCJA	ENERGII ELEKTRYCZNEJ	OBRÓT	DYSTRYBUCJA	ENERGII ELEKTRYCZNEJ	
		od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	908 954,05	4 946 824,95	5 855 779,00	998 626,98	3 601 149,30	4 599 776,28	
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 226 288,07	4 954 100,55	6 190 388,62	1 313 082,59	3 585 207,27	4 898 289,86	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-317 334,02	-17 275,60	-334 609,62	-314 455,61	15 942,03	-298 513,58	
III.	Koszty 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	1 185 928,40	3 425 263,14	4 611 191,54	1 171 321,97	3 242 160,51	4 413 482,48	
I.	Amortyzacja		62 606,90	62 606,90		52 413,72	52 413,72	
II.	Zużycie materiałów i energii	1 092 630,16	1 948 518,90	3 041 149,06	1 065 500,11	1 692 898,16	2 758 398,27	
III.	Usługi obce		118 286,63	118 286,63		140 864,64	140 864,64	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	93 293,70	173 367,51	266 661,21	105 818,58	167 754,49	273 573,07	
	- podatek akcyzowy	93 293,70	9 240,60	102 534,30	105 653,72	9 414,14	115 067,86	
V.	Wynagrodzenia		886 210,04	886 210,04		969 601,76	969 601,76	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		219 540,79	219 540,79		213 937,53	213 937,53	
	- emerytalne		85 076,16	85 076,16		94 633,13	94 633,13	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4,54	16 752,37	16 756,91	3,28	4 690,21	4 693,49	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00			0,00	
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-276 974,35	1 521 561,81	1 244 587,46	-172 694,99	358 988,79	186 293,80	
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	219 130,36	1 303,27	220 433,63	0,00	12 180,00	12 180,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00				
II.	Dotacje			0,00			0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00			0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	219 130,36	1 303,27	220 433,63				
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	40,00	40,00	0,00	63 012,62	63 012,62	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00			0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00		62 581,66	62 581,66	
III.	Inne koszty operacyjne		40,00	40,00		430,96	430,96	
F.	ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-57 843,99	1 522 825,08	1 464 881,09	-172 694,99	308 156,17	135 481,18	
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	13 667,70	13 667,70	0,00	0,00	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00			0,00	

[Podpis]

OBRÓT I DYSTRYBUCJA energii elektrycznej

Zestawienie środków trwałych wg stanu na 31.12.2016 r.

powierzchnia gruntów:

7 966 [m²]

	wartość		
	brutto	umorzenie	netto
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	166 591,01	166 591,01	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	324 027,74	245 939,89	78 087,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	257 168,14	213 820,94	43 347,20
d) środki transportu	61 400,00	61 400,00	0,00
e) inne środki trwałe	131 959,70	125 829,70	6 130,00

Zestawienie środków trwałych wg stanu na 31.12.2017 r.

powierzchnia gruntów:

7 966 [m²]

	wartość		
	brutto	umorzenie	netto
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	166 591,01	166 591,01	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	481 333,72	273 563,92	207 769,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	283 785,14	268 439,33	15 345,81
d) środki transportu	61 400,00	61 400,00	0,00
e) inne środki trwałe	145 344,08	134 187,56	11 156,52

Zestawienie zmian w środkach trwałych wg grup (2016 / 2017)

powierzchnia gruntów:

0 [m²]

	wartość		
	brutto	umorzenie	netto
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 305,98	27 624,03	129 681,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 617,00	54 618,39	-28 001,39
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13 384,38	8 357,86	5 026,52

Katowice, 20.03.2018 r.

Z-ca Dyr. Finansowego i CUW
Kierownik Biura Analiz Ekonomicznych
Budżetowania i Controllingu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zientek

Dyrektor Finansowo-Handlowy

Prekurent

mgr Inż. Krzysztof Przybylak

PREZES ZARZĄDU

Adam Krzybyło

BAJANO; 30.03.2018 r.

Magdalena Nowak