



MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO OCZYSZCZANIA - ŁÓDŹ
Spółka z o.o.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU SPÓŁKI

za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Spis treści

I. Charakterystyka Spółki.	3
1. Skład Rady Nadzorczej MPO - Łódź Sp. z o.o. w 2020 roku.	4
2. Skład Zarządu MPO - Łódź Sp. z o.o. w 2020 -2021 roku.	4
3. Posiedzenia i Uchwały Zarządu.	4
4. Prokury w 2020 r.	5
5. Struktura organizacyjna Spółki.	5
6. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki.	5
7. Sytuacja majątkowa Spółki.	7
a) Informacja o nieruchomości Spółki.	7
b) Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	7
c) Informacja o zbyciu składników majątku Spółki.	7
d) Informacja o ustanowionych zabezpieczeniach na majątku Spółki.	8
8. Ochrona środowiska.	9
9. Roszczenia do majątku Spółki.	9
II. Sytuacja Spółki na tle sytuacji w branży.	9
1. Konkurencja.	9
2. Odbiór odpadów.	9
III. Omówienie sytuacji wewnątrz Spółki w 2020 roku.	10
1. Przychody.	10
2. Koszty.	11
3. Wynik finansowy.	12
4. Marketing.	12
5. Kapitał obrotowy.	13
6. Zobowiązania.	14
7. Darowizny w 2020 r.	15
8. Pomoc finansowa i gwarancje otrzymane przez Spółkę od Miasta Łodzi.	15
9. Transakcje z podmiotami powiązanymi.	15
10. Cele zarządcze	15
11. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki.	15
IV. Podsumowanie.	16
V. Tabele i wykresy.	17
Tabela 1 - Źródła przychodów i kosztów	17
Tabela 2 - Koszty według rodzajów	20
Tabela 3 - Struktura należności	21
Tabela 4 - Struktura zobowiązań	21
Tabela 5 - Zatrudnienie i wynagrodzenia	22
Tabela 6 - Kapitały i wynik finansowy	24
Tabela 7 - Rachunek zysków i strat	25
Tabela 8 - Wskaźniki oceny sytuacji finansowej	27

I. Charakterystyka Spółki.

Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania - Łódź Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała na mocy aktu notarialnego z dnia 17.06.1993 roku (repertorium A nr 714/93) jako spółka prawa handlowego - spółka z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 1.000.000.000,- złotych, który dzielił się na 1000 udziałów po 1.000.000,- złotych (starych złotych).

Wszystkie udziały objęła Gmina Łódź, pokrywając je wkładami pieniężnymi oraz niepieniężnymi.

Aktualnie kapitał zakładowy wynosi 7.454.280,- złotych i dzieli się na 1000 udziałów po 7.454,28 zł. Jedynym udziałowcem posiadającym 100% udziałów jest Miasto Łódź na prawach powiatu.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego - data rejestracji: **27.07.2001 r. numer KRS: 0000024375**

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Usuwanie nieczystości stałych z nieruchomości,
- Oczyszczanie ulic i placów,
- Prowadzenie inwestycji związanych z unieszkodliwianiem nieczystości - utylizacja odpadów,
- Prowadzenie działalności gospodarczej wspomagającej podstawową działalność Spółki.

Od lipca 2005 roku na zlecenie Wydziału Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Łodzi Spółka jako operator prowadzi eksploatację Sortowni i Stacji Przetadunkowej na Lublinku, polegającą na sortowaniu odpadów z selektywnej zbiórki oraz odpadów komunalnych.

W lipcu 2007 roku oddano do użytku i przekazano do eksploatacji MPO - Łódź składowisko balastu. Sortownia odpadów oraz składowisko balastu stanowią Miejski Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych. Aktualna umowa dzierżawy między Miastem Łódź, a MPO - Łódź Sp. z o.o. obowiązuje do dnia 6 czerwca 2021 r.



1. Skład Rady Nadzorczej MPO - Łódź Sp. z o.o. w 2020 roku

od dnia 01.01.2020 roku do dnia 01.06.2020 roku

1. **Włodzimierz Zajączkowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. **Grzegorz Majewski** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. **Maciej Lenart** - Sekretarz Rady Nadzorczej
4. **Bożena Baranowska** - Członek Rady Nadzorczej
5. **Łukasz Kołacki** - Członek Rady Nadzorczej

Od dnia 02.06.2020 roku do dnia 31.12.2020 roku powołani na nową wspólną kadencję Rady Nadzorczej uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 02.06.2020 roku zostali:

1. **Włodzimierz Zajączkowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. **Krzysztof Kukucki** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. **Maciej Lenart** - Sekretarz Rady Nadzorczej
4. **Bożena Baranowska** - Członek Rady Nadzorczej
5. **Jerzy Starypan** - Członek Rady Nadzorczej

2. Skład Zarządu MPO - Łódź Sp. z o.o. w 2020 roku

Skład Zarządu od 01.01.2020 r. do 31.03.2020

1. **Paweł Jankiewicz** - Prezes Zarządu odwołany z funkcji z dniem 31.03.2020 roku zgodnie z uchwałą RN nr 8/2020 z dnia 27 marca 2020 roku.
2. **Marcin Bugajski** - Wiceprezes Zarządu odwołany z funkcji z dniem 31.03.2020 roku zgodnie z uchwałą RN nr 9/2020 z dnia 27 marca 2020 roku.

Skład Zarządu od 01.04.2020 r.

1. **Jan Zbroński** - Prezes Zarządu powołany z dniem 01.04.2020 roku zgodnie z uchwałą RN nr 11/2020 z dnia 27 marca 2020 roku.
2. **Paweł Jankiewicz** - Wiceprezes Zarządu powołany z dniem 01.04.2020 roku zgodnie z uchwałą RN nr 10/2020 z dnia 27 marca 2020 roku.
3. **Paweł Dziemdziała** - Członek Zarządu powołany z dniem 01.04.2020 roku zgodnie z uchwałą RN nr 12/2020 z dnia 27 marca 2020 roku.

Rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 12.05.2021 roku

3. Posiedzenia i Uchwały Zarządu

Ilość posiedzeń Zarządu od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	36
Ilość podjętych Uchwał od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	226



4. Prokury w 2020 r.

- Jerzy Kasprzak - prokura samoistna od 28.08.2012 r.

5. Struktura organizacyjna spółki.

Struktura organizacyjna Spółki na dzień 31.12.2020 roku przedstawia się następująco:

Spółka jest przedsiębiorstwem jednozakładowym, składającym się z następujących komórek organizacyjnych :

Działów :

- Działu Usług i Obsługi Klienta - TU
- Działu Napraw i Remontów - TT
- Działu Składowiska Balastu i Sortowni Odpadów - GS
- Działu Audytu i Kontroli - PK
- Działu Kadr i Płac - OK
- Działu Organizacyjno Prawnego- OP
- Działu Finansowo Księgowego - EF
- Działu Promocji i Edukacji Ekologicznej - DR
- Sekcji Kontrolingu- ZK

Samodzielných stanowisk :

- Prezesa Zarządu - P
- Wiceprezesa Zarządu - PW
- Członka Zarządu PZ
- Dyrektora ds. Organizacyjno Prawnych - PO
- Dyrektora ds. Promocji i Edukacji Ekologicznej - ZD
- Głównego Księgowego - PE
- Dyrektora ds. Eksploatacyjno Technicznych - WT
- Dyrektora ds. Gospodarki Odpadami - WG
- Zastępcy Dyrektora ds. Eksploatacyjno Technicznych - TO
- Głównego Specjalisty ds. logistyki - TL
- Głównego Specjalisty ds. Informatyzacji ZI
- Stanowiska ds. BHP - PB
- Radcy Prawnego - PR

Zależność służbową dla stawisk samodzielnych i komórek organizacyjnych przedstawia obowiązujący w Spółce schemat organizacyjny stanowiący załącznik nr 1 do sprawozdania.

6. Sytuacja kadrowo-płacowa spółki.

W spółce obowiązuje Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, który ustala szczegółowe warunki wynagradzania i przyznawania świadczeń związanych ze stosunkiem pracy oraz warunki pracy pracowników MPO. Obowiązują następujące formy wynagradzania:

- Miesięczna
- Ryczałtowa
- Zadaniowa.

W ramach ZUZP oprócz wynagrodzeń zasadniczych wypłacane są składniki dodatkowe oraz miesięczna premia uznaniowa.

Ponadto może być wypłacona nagroda z zysku o ile Zgromadzenie Wspólników na wniosek Zarządu przeznaczy na ten cel część wypracowanego w spółce zysku.

Działy produkcyjne oraz działy pomocnicze i ich zatrudnienie według stanu na dzień 31.12.2020 r. (w etatach).

Dział	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	Zatrudnienie razem
Dział Usług i Obsługi Klienta	177,5	21	198,5
Dział Składowiska Balastu i Sortowni Odpadów	77	9	86
Dział Napraw i Remontów	21	2	23
Sekcja Zaopatrzenia	6	4	10
Stacja Kontroli Pojazdów i Diagnostyki	1	1	2

Spółka duży nacisk kładzie na warunki pracy pracowników. Pracownicy mają zapewnione na bieżąco ubrania robocze, posiłki profilaktyczne i pełną ochronę socjalną. W celu uzupełnienia kwalifikacji pracowników oraz ze względu na zmieniające się przepisy i wymagania pracownicy są szkoleni przez wyspecjalizowane firmy.

W 2020 koszty świadczeń na rzecz pracowników wyniosły ogółem:	1 503 845,96 zł
W tym:	
1. odpis na ZFŚS	618 553,53 zł
2. koszty posiłków profilaktycznych, badań, szczepień, odzieży roboczej i ochronnej itp.	836 667,68 zł
3. koszty szkoleń	48 624,75 zł



7. Sytuacja majątkowa Spółki.

a) Informacja o nieruchomości Spółki.

Spółka posiada zabudowaną nieruchomość w Łodzi przy ul. Tokarzewskiego 2, dla której założona jest księga wieczysta NLD1M/00049614/6.

W skład nieruchomości wchodzi:

- Grunty własne o powierzchni 48.955 m²
- Budynki o łącznej powierzchni 17.213 m²

Ze względu na niezgodność pomiędzy numeracją działek ujawnioną w księgach wieczystych, a znajdującą się w wyrysach i wypisach z ewidencji gruntów, Miasto dokonało nowego podziału gruntów ze zmianą numeracji. Okazało się również, że jedna z działek znajdująca się na terenie nieruchomości MPO - Łódź Sp. z o.o. nie jest własnością Spółki. Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania podjęło czynności w celu doprowadzenia do zgodności zapisów ujawnionych w księgach wieczystych ze stanem faktycznym.

Działania podjęte przez Spółkę doprowadziły do ujednolicenia zapisów w ewidencjach.

b) Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1. W 2020 roku poniesiono nakłady na zakupy rzeczowych aktywów trwałych w wysokości **1 723 101,30 zł.**

Na kwotę tę składają się zakupy środków trwałych:

1	Budowle	-2 000,00
2	Środki transportu	520 000,00
3	Sprzęt komputerowy i elektroniczny	129 260,14
4	Inne maszyny i urządzenia	1 006 098,83
5	Środki trwałe w budowie	69 742,33
Razem		1 723 101,30

2. W 2020 roku poniesiono nakłady na zakupy wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 30 529,60 zł - zakup licencji i oprogramowania.

c) Informacja o zbyciu składników majątku Spółki.

W MPO - Łódź Sp. z o.o. funkcjonuje regulamin dotyczący procedury zbywania składników majątku. W ramach obowiązującej procedury Zarząd Spółki podjął stosowne uchwały i sprzedano następujące wyeksploatowane, zbędne środki trwałe:

L.p.	Nazwa	Wartość przychodów netto ze sprzedaży	Wartość netto (nieumorzona)
1.	Samochód Mercedes Benz 7-878	33 333,33	0,00
2.	Samochód Mercedes Benz 7-885	33 333,33	0,00
3.	Samochód Mercedes Benz 7-884	15 500,00	0,00
4.	Samochód Mercedes Benz 7-873	29 756,10	0,00
5.	Samochód Mercedes Benz 7-894	31 382,11	0,00
6.	Rozrzutnik obornika 5-95	10 983,74	0,00
7.	Posypywarko-solarka ORION 7-977B	12 682,93	0,00
8.	Plug lemieszowy 7-944	4 959,35	0,00
9.	Czołownica pługa 7-816	1 420,33	0,00
10.	Posypywarko-solarka ORION 7-980B	12 390,24	0,00
11.	Sprzedaż złomu z zlikwidowanych kontenerów	4 440,15	0,00
	Razem	190 181 ,61	0,00

d) Informacja o ustanowionych zabezpieczeniach na majątku Spółki.

Lp.	Beneficjent	rodzaj zabezpieczenia na majątku (weksle)	wartość brutto umowy	podstawa	termin obowiązywania
1	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Pełnomocnictwo do dysponowania Rachunkiem Bieżącym Kredytobiorcy. Weksel w własny in blanco. Hipoteka umowna	5 950 000,00	Aneks do umowy 2019/84/DSP	18.12.2020-30.11.2021
2	Pekao Leasing Sp. z o. o.	Wesel własny	905 429,22	ZP/23/01/2018	20.08.2018 - 20.08.2023
3	Pekao Leasing Sp. z o. o.	Wesel własny	759 001,93	ZP/23/02/2018	20.08.2018 - 20.08.2023
4	Pekao Leasing Sp. z o. o.	Wesel własny	587 282,87	ZP/41/2018	18.10.2018 - 18.10.2023
5	Pekao Leasing Spółka Akcyjna	Wesel własny	4 115 182,65	1/ZP/PN/2019	31.01.2019 - 31.01.2024
6	Pekao Leasing Spółka Akcyjna	Wesel własny	1 114 317,61	4/ZP/PN/2019	12.04.2019 - 12.04.2024
WARTOŚĆ W 2018:			2 251 714,02		
WARTOŚĆ W 2019:			11 179 500,26		
RAZEM:			13 431 214,28		

8. Ochrona środowiska.

Do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi wnoszone są ustawowe opłaty za korzystanie ze środowiska - za odpady składowane na składowisku odpadów oraz wprowadzanie do powietrza gazów z paliw płynnych. W 2020 r. opłaty z tego tytułu wynosiły: 6.898,20 złotych.

9. Roszczenia do majątku Spółki.

Sprawy, w których MPO - Łódź Sp. z o.o. jest pozwana :

Przeciw Miejskiemu Przedsiębiorstwu Oczyszczania - Łódź Sp. z o.o. nie toczą się żadne postępowania sądowe.

II. Sytuacja Spółki na tle sytuacji w branży.

MPO - Łódź Sp. z o.o. działa na terenie Łodzi i okolic od 1993 roku. Na rynku istnieje silna konkurencja w zakresie prowadzonej przez Spółkę działalności, polegającej na usuwaniu nieczystości stałych, prowadzenie działalności gospodarczej wspomagającej podstawową działalność Spółki.

1. Konkurencja.

MPO - Łódź Sp. z o.o. jest obecnie obok firm Remondis sp. z o.o. i PreZero Service Centrum Sp. z o.o. jednym z trzech największych odbiorców odpadów komunalnych na terenie Łodzi. Odpady przemysłowe odbiera także FB Serwis S.A.. Obecnie trudno mówić o konkurencji na rynku jeśli chodzi o odpady komunalne powstałe na terenach zamieszkałych przez mieszkańców, ponieważ decyzją władz Łodzi odbiór takich odpadów z rejonów Górna i Polesie od lipca 2018 został przekazany w zamówieniu z wolnej ręki MPO Łódź jako podmiotowi wewnętrznemu (in-house). Od grudnia 2019 roku z miejskiego systemu zostały wyłączone nieruchomości niezamieszkałe i w obszarze tych odpadów MPO Łódź ma konkurencję ze strony Remondis Sp. z o.o. i PreZero Service Centrum Sp. z o.o. Biorąc jednak pod uwagę ograniczenia związane z możliwością pozyskania dodatkowego przychodu z działalności zewnętrznej (10%), obecnie dla Spółki nie ma zagrożenia ze strony działań konkurujących firm.

2. Odbiór odpadów.

Odpady przekazane do utylizacji, unieszkodliwienia lub odzysku w 2020r. (w Mg)

	Masa [Mg]
Odpady do FB Serwis Kamieński Sp. z o.o. (20 01 08, 20 03 01)	47 952,660
Odpady do FB Serwis Wrocław Sp. z o.o. (20 03 01)	8 377,820
Odpady do FB Serwis Dolny Śląsk Sp. z o.o. (20 03 01)	7 816,160



Odpady do PREZERO SERVICE CENTRUM SO. Z O.O. Kutno (20 01 08, 20 03 01)	4 437,940
Odpady przekazane na składowiska obce - FB Serwis Kamieński Sp. z o.o. (19 12 12)	15 969,940
Odpady do GREEN PETROL Sp. z o.o. (19 12 12)	8 000,000
Odpady do FB Serwis Kamieński Sp. z o.o. (19 12 12)	12 638,680
Odpady przekazane do unieszkodliwienia lub odzysku innym odbiorcom	341,606
Odpady do kompostowni w Łodzi (20 02 01, 20 03 02)	1 561,590
Odpady składowane na składowisku balastu jako materiał eksploatacyjny	1 182,067
Odpady składowane na składowisku balastu wykorzystane do budowy i rekultywacji składowiska	517,360
Wysortowane surowce wtórne	12 099,110
RAZEM	120 894,933

Ilość przekazanych odpadów do unieszkodliwiania i utylizacji (w Mg)

Rok	Masa [Mg]
2016	151 732,200
2017	161 555,170
2018	184 184,670
2019	156 198,430
2020	120 894,933

III. Omówienie sytuacji wewnątrz Spółki w 2020 roku.

1. Przychody.

Podstawowe źródła przychodów w Spółce w 2020 roku wzrosły w stosunku do lat ubiegłych o prawie 40 %. Podstawową działalnością Spółki jest:

- Odbiór odpadów z nieruchomości zamieszkałych z dzielnic Polesie oraz Górna - umowy, na każdy sektor oddzielne, zawarte w trybie zamówienia z Wolnej Ręki (powierzenie), zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych (umowa Nr 272.73.2018 wraz z aneksem z dnia 19.11.2019 roku- świadczenie usługi publicznej w zakresie odbioru odpadów komunalnych z terenu Miasta Łodzi z sektora Górna, umowa Nr 272.74.2018 wraz z aneksem z dnia 19.11.2019 roku - świadczenie usługi publicznej w zakresie odbioru odpadów z terenu Miasta Łodzi z sektora Polesie).
- Zagospodarowanie odpadów komunalnych gromadzonych selektywnie (z terenu całego miasta Łodzi) - powierzenie wykonywania usług na podstawie uchwał nadzwyczajnego zgromadzenia, podjętych w oparciu o uchwałę Rady Miasta Łodzi (uchwała Nr LXXII/1875/18 Rady Miejskiej w Łodzi w sprawie powierzenia wykonywania zadań własnych

gminy z zakresu unieszkodliwiania odpadów komunalnych wraz ze zmianą Uchwały nr 17/2018 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 czerwca 2018 roku - Uchwałą Nr 21/2019 w sprawie powierzonych zadań oraz sposobu dokonywania rozliczeń finansowych.)

W związku ze zmianą przez Radę Miasta Łodzi przepisów prawa miejscowego odpady pochodzące z nieruchomości niezamieszkałych zostały wyodrębnione z systemu gospodarki odpadami w Łodzi, nowe umowy funkcjonują od 01 grudnia 2019 roku.

Spółka prowadzi działalność dodatkową (z zachowaniem parytetu 90/10) , między innymi:

- usługi diagnostyczne
- usługi warsztatu
- mycie pojemników
- najem powierzchni
- sprzedaż ON (sprzedaż tylko w 1 kwartale 2020 roku, zaniechana ze względu na parytet 90/10)
- zagospodarowanie odpadów z innymi niż Miasto kontrahentami
- podpisane są umowy komercyjne z placówkami miejskimi oraz pozostałymi 824 umów. (558 umowy komercyjne i 266 z jednostkami powiązanymi). Podpisywanie umów związane jest ze zmianą przez Radę Miasta Łodzi przepisów prawa miejscowego polegającego na tym, iż odpady pochodzące z nieruchomości niezamieszkałych zostały wyodrębnione z systemu gospodarki odpadami w Łodzi. Właściciele tych nieruchomości zobligowani są do podpisywania indywidualnych umów na odbiór oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych.
- dzierżawa pojemników (miesięczny przychód netto to ok. 1,3 tyś. PLN)- umowy do 30.06.2021 r.

Decyzją Zarządu umowy na dzierżawę pojemników nie zostały rozwiązane ze względu na niską wartość przychodu, która nie ma wpływu na parytet 90/10.

Zmiany te ilustruje: Tabela 1 - Źródła przychodów i kosztów.

2. Koszty.

Analizując na bieżąco sytuację, Zarząd Spółki kontynuuje działania zmierzające do ograniczenia kosztów Spółki poprzez:

- Optymalizację tras odbioru odpadów,
- Wymianę taboru, maszyn i urządzeń,
- Zmniejszenie remontów i napraw - poprzez zakup nowego taboru



W stosunku do poprzedniego roku koszty ogółem zwiększyły się. Wzrosły wynagrodzenia, co było spowodowane podwyżką wynagrodzeń, która miała miejsce w 2020 roku w grupie pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych. Wzrosły koszty usług obcych, w konsekwencji zwiększonej liczby odpadów zutylizowanych na obcych składowiskach. Również wzrosły ubezpieczenia społeczne, pozostałe koszty rodzajowe. Zmniejszyły się natomiast pozostałe podatki i opłaty, wynika to z braku opłaty środowiskowej w związku ze składowaniem odpadów na obcych składowiskach. Szczegółowe porównanie kosztów prezentuje Tabela 2 - Koszty według rodzajów.

3. Wynik finansowy.

W 2020 r. MPO - Łódź Sp. z o.o. zanotowało zysk brutto 622.155,00 zł, zysk netto w wysokości : **2 133,22 zł** z uwzględnieniem rekompensaty pieniężnej za 2020 r. w wysokości : - **3 813 440,84 zł.**

Dane porównywalne przedstawiono w tabeli nr 30 w informacji dodatkowej.

Tabela 6 - Kapitały i wynik finansowy,

Tabela 7 - Rachunek zysków i strat,

Tabela 8 - Wskaźniki oceny sytuacji finansowej ilustrują sytuację Spółki.

4. Marketing.

Działania marketingowe, przeprowadzone przez Spółkę w 2020 r. z podziałem na rodzaj marketingu:

1. Public Relations.

- Media relations - prezentacja i obecność firmy w mediach.
- Article marketing - komunikaty prasowe, wywiady, oświadczenia dla prasy.
- Celebrity marketing - wykorzystanie autorytetu siatkarek łódzkiej drużyny siatkówki - Budowlanych Łódź oraz innych klubów sportowych do promowania proekologicznych zachowań.
- Komunikacja wewnętrzna - działania, których odbiorcami byli pracownicy przedsiębiorstwa (informowanie o wydarzeniach, rozdawanie biletów na różnego rodzaju imprezy), udział pracowników w konferencjach (mający na celu poprawę poziomu identyfikacji pracowników z firmą, motywując do lepszej pracy i prezentowania prawidłowych postaw).

2. Event marketing - w związku z pandemią Covid19 działania Spółki w tym zakresie zostały znacznie ograniczone, zaplanowane działania nie mogły się odbyć

- Prowadzenie warsztatów ekologicznych w pawilonie edukacyjnym ścieżki ekologicznej otwartej na sortowni w 2018 r.



3. Internet marketing.

- Wykorzystanie portali społecznościowych do budowania pozytywnego wizerunku Spółki oraz komunikacji z klientami i pracownikami.
- Komunikacja przez nową stronę internetową.

5. Kapitał obrotowy.

- W 2020 roku Spółka korzysta z kredytów bankowych. W dniu 30.12.2019 roku Spółka zaciągnęła kredyt w Banku Pekao S.A. Nr 2019/84/DSP w rachunku bieżącym w kwocie 5.950.000,00 PLN, który następnie w formie aneksu został przedłużony do 30.11.2021 r.

Zapasy Spółki nie stanowią zapasów nadmiernych, zaopatrzenie realizowane jest zgodnie z bieżącymi potrzebami.

Należności od kontrahentów (Tabela 3 - Struktura należności) egzekwowane są na bieżąco. W stosunku do dłużników zalegających z zapłatą toczą się postępowania sądowe lub egzekucje komornicze.

Spółka tworzy odpisy aktualizujące należności:

- skierowane na drogę sądową,
- skierowane do egzekucji komorniczej,
- na otwarte postępowania układowe i upadłościowe,
- sporne.

Szczegółowo odpisy aktualizujące należności przedstawione są w Tabeli nr 3 do informacji dodatkowej - Należności krótkoterminowe.

Należności z tytułu dostaw i usług ze względu na okres ich powstania na dzień 31.12.2020 r. (w tys. zł):

	Kwota	Struktura
do 3 miesięcy	17 129,8	100,00%
od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00%
od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,0%
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,0%
RAZEM	17 129,8	100,00%

Przeterminowane należności wynoszą na dzień 31.12.2020 r. 374,4 tys. złotych co stanowi 2,18 % ogólnej kwoty należności z tytułu dostaw i usług. Według stanu na dzień bilansowy w/w

należności przeterminowane zostały w spłacone w kwocie 352,6 tys. złotych, należności w kwocie 16,2 tys. złotych zostały przekazane na drogę sądową. Do zapłaty pozostało 4,8 tys. złotych.

6. Zobowiązania.

1. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki ogółem stanowią kwotę: 17 244 154,47 zł

- a) zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 0,00 zł
b) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą 2 138 059,58 zł
i składają się z:

Zobowiązania z tytułu podatku VAT	320 119,69 zł
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	1 482 303,59 zł
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od wypłat wynagrodzeń	306 934,00 zł
Zobowiązania z tytułu wpłat na P.F.R.O.N	21 788,00 zł
Zobowiązania z tytułu opłaty za zanieczyszczenie środowiska	6 914,30 zł
Brak zobowiązań przeterminowanych z tych tytułów	

- c) Zobowiązania inne na łączną kwotę 305 001,87 zł. stanowią bieżące zobowiązania z tytułu:

Zobowiązania pozostałe	305 001,87 zł
Zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami	1 287 463,34 zł

- d) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

- wynajmu i leasingu zwrotnego samochodów bezpylnych 1 023 730,28 zł

- e) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 6 414 786,07 zł stanowią bieżące zobowiązania za zakupione towary i usługi.

- g) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na kwotę 1 287 463,34 zł stanowią bieżące zobowiązania z tytułu wypłaty wynagrodzeń za grudzień 2020 r. wypłaconych w styczniu 2021 r. zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym oraz harmonogramem wypłat.

- h) Fundusze specjalne wynoszą : 6 055 113,33 zł
- ZFŚS na kwotę - 48 028,89 zł
- Fundusz rekultywacji składowiska na kwotę 6.007.084,44 zł



2. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 2 182 581,99 zł stanowią długoterminowe zobowiązania Spółki z tytułu wynajmu długoterminowego i leasingu zwrotnego samochodów bezpylnych do odbioru odpadów.

7. Darowizny w 2020 r.

W 2020 roku Spółka nie udzielała darowizn.

8. Pomoc finansowa i gwarancje otrzymane przez Spółkę od Miasta Łodzi.

Miasto Łódź nie udzieliło Spółce żadnej pomocy finansowej ani gwarancji.

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

W Spółce nie występują transakcje z podmiotami powiązanymi w myśl ustawy o rachunkowości.

10. Cele zarządcze.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 3/2019 roku z dnia 26 kwietnia 2019 roku w sprawie wymogów stawianych kandydatom na Członka Zarządu Spółki oraz zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki ustaliło cele zarządcze dla Członków Zarządu Miejskiego Przedsiębiorstwa Oczyszczania. Za rok 2020 nie przysługuje zmienne wynagrodzenie Zarządowi MPO-Łódź sp. z o.o.

11. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki.

1. Instalacja zlokalizowana na ul. Zamiejskiej 1, którą MPO - Łódź Sp. z o.o. dzierżawi od UMiL będzie świadczyła usługi zagospodarowania odpadów gromadzonych selektywnie z perspektywą modernizacji tej instalacji w celu uzyskania możliwości zagospodarowywania odpadów zmieszanych. Przewidywany termin rozpoczęcia funkcjonowania zmodernizowanej instalacji to 1 lipca 2024 r.

2. Działania w celu modernizacji instalacji sortowni oraz budowy instalacji do wykorzystywania gazu produkowanego na składowisku balastu oraz w planowanej instalacji do przetwarzania odpadów kuchennych.

3. Modernizacja bazy sprzętowej w tym zakup nowych pojazdów bezpylnych oraz innych pojazdów specjalistycznych, w tym pojazdów napędzanych gazem CNG.



4. Podjęcie działań w celu utrzymania statusu podmiotu wewnętrznego w celu dalszego powierzenia jej odbioru i zagospodarowania odpadów.

IV. Podsumowanie

Według Zarządu Spółki obecnie nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności.

MPO - Łódź Sp. z o.o. świadczy usługi odbioru odpadów z nieruchomości zamieszkałych oraz niezamieszkałych w dwóch sektorach Łodzi: Polesie, Górna oraz usługi zagospodarowania odpadów gromadzonych selektywnie z całego terenu miasta. Spółka będzie wykonywała w/w. usługi do 30.06.2021 r.

Spółka prowadzi rozmowy w celu uzyskania kontynuacji powierzenia w zakresie odbioru oraz zagospodarowania odpadów na okres od 1 lipca 2021 r. do 2042 r.

17 marca br. Rada Miejska w Łodzi przyjęła uchwałę, która powierzyła MPO Łódź wykonywanie zadań własnych gminy z zakresu zagospodarowania odpadów jak dotychczas do 31.12. 2042, a od 01.07.2024 do 31.12.2042 także zagospodarowanie odpadów o kodach 200301 (Nie segregowane (zmieszane) odpady komunalne) i 200108 (Odpady kuchenne ulegające biodegradacji).

W obecnej formule Spółka funkcjonuje od 1 lipca 2018 r. Podstawowe aspekty dotyczące funkcjonowania to:

1. Składowisko balastu, którego operatorem jest MPO - Łódź Sp. z o.o. w 2020 roku nie przyjmowało balastu o kodzie 191212 (pozostałości po sortowaniu, który to odpad musiał być zagospodarowany w instalacjach zewnętrznych), a jedynie odpad o kodzie 191209 (Minerały (np. piasek, kamienie)) oraz 170101 (Odpady betonu oraz gruz betonowy z rozbiórek i remontów) i 1701007 (Zmieszane odpady z betonu, gruzu ceglanego, odpadowych materiałów ceramicznych i elementów wyposażenia inne niż wymienione), a także 170180 (Usunięte tynki, tapety, okleiny itp.)
2. Odbiór odpadów pochodzących z powierzenia obejmował odpady z rejonów Górna oraz Polesie. Odpady te, z wyjątkiem odpadów selektywnych oraz gabarytów, musiały być wywożone do instalacji wskazanej przez Miasto. Na terenie własnej instalacji były one przeładowywane.
3. Strumień odpadów, trafiający do instalacji w celu zagospodarowania wynosił w 2020 37 tys. Mg (odpady surowcowe pochodzące z selektywnej zbiórki) plus 11 tys. Mg odpadów wielkogabarytowych.
4. W roku 2020 w związku z koniecznością dostosowania struktury przychodów do wymagań przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych dotyczących możliwości powierzenia wykonywania usług odbioru odpadów w trybie z wolnej ręki, niezbędne było dokonanie zmian źródeł aktualnych przychodów włącznie z rezygnacją z wykonywania niektórych rodzajów działalności ubocznych w tym sprzedaży paliw, odbioru odpadów poprodukcyjnych, wynajmu powierzchni użytkowych.



5. W dalszej perspektywie, Spółka bierze pod uwagę przeniesienie siedziby (całego przedsiębiorstwa) na teren zlokalizowany w sąsiedztwie sortowni odpadów tj. ul. Zamiejskiej. Zmiana siedziby pozwoli na znaczne obniżenie kosztów funkcjonowania Spółki, co wpłynie pozytywnie na jej wyniki finansowe.
6. Spółka prowadziła działalność społeczno-edukacyjną w zakresie promowania selektywnej zbiórki odpadów na terenie Miasta Łodzi poprzez organizowanie konferencji, pokazów, szkoleń, imprez edukacyjnych oraz innych działań, skierowanych do mieszkańców Łodzi.
7. Spółka czyni starania w celu uzyskania od Miasta Łodzi jako powierzenie wykonywania następujących usług:
 - Kompleksowa obsługa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów,
 - Odbiór odpadów z cmentarzy,
 - Sprzedaż surowców wtórnych.

Zarząd Spółki

WICEPREZES ZARZĄDU

Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU

Jan Zbroński

Łódź, dnia 31.05.2021 r.

V. Tabele i wykresy

Tabela 1. Źródła przychodów i kosztów (w tys. zł)

	2016	2017	2018	2019	2020	dynamika	dynamika	dynamika	dynamika
						2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019
Działalność podstawowa	46 746	49 419	53 746	56 101	78 670	1,06	1,09	1,04	1,40
Wywóz odpadów	41 907	44 629	49 027	51 672	72 706	1,06	1,10	1,05	1,41
Omiotanie mechaniczne	27	19	13	2	0	0,7	0,68	0,15	0,00
Zmywanie placów i ulic	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieczystości płynne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odśnieżanie mechaniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sortownia	4 813	4 771	4 706	4 427	5 964	0,99	0,99	0,94	1,35
Działalność pomocnicza	1 497	1 303	1 222	1 297	1 064	0,87	0,94	1,06	0,82
Usługi warsztatu napraw samochodów	3	3	4	12	28	1	1,33	3,00	2,33
Usługi diagnostyczne	544	517	499	442	307	0,95	0,97	0,89	0,69
Pozostałe usługi	950	783	719	843	729	0,82	0,92	1,17	0,86
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ	48 949	50 721	54 968	57 398	79 734	1,04	1,08	1,04	1,39
Sprzedaż materiałów	3 067	3 356	2 532	1 064	148	1,09	0,75	0,42	0,14
Przychody finansowe	190	290	261	128	20	1,53	0,90	0,49	0,16
Pozostałe przychody operacyjne	1 176	1 756	2 994	1 537	1 702	1,49	1,71	0,51	1,11
Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM PRZYCHODY	52 676	56 124	60 755	60 127	81 604	1,07	1,08	0,99	1,36

	2016	2017	2018	2019	2020	dynamika	dynamika	dynamika	dynamika
						2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019
Działalność podstawowa	44 223	46 773	56 751	56 226	73 848	1,06	1,21	0,99	1,31
Wywóz odpadów	41 974	45 167	55 003	55 710	72 930	1,08	1,22	1,01	1,31
Omiatanie mechaniczne	80	32	25	0	0	0,4	0,78	0,00	0,00
Zmywanie placów i ulic	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieczystości płynne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odśnieżanie mechaniczne	69	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortownia	2 101	1 574	1 723	516	918	0,75	1,09	0,30	1,78

Działalność pomocnicza	725	636	676	512	401	0,88	1,06	0,76	0,78
Usługi warsztatu napraw samochodów	2	2	7	16	31	1	3,50	2,29	1,94
Usługi diagnostyczne	361	425	614	463	330	1,18	1,44	0,75	0,71
Pozostałe usługi	363	209	55	33	40	0,58	0,26	0,60	1,21
RAZEM DZIAŁALNOŚĆ	44 949	47 409	57 427	56 738	74 249	1,05	1,21	0,99	1,31
Sprzedaż materiałów	2 857	3 152	2 332	982	129	1,1	0,74	0,42	0,13
Koszty finansowe	71	64	71	193	156	0,9	1,11	2,72	0,81
Koszty operacyjne	1 798	2 214	5 525	2 881	6 448	1,23	2,50	0,52	2,24
Straty nadzwyczajne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM KOSZTY	49 675	52 839	65 355	60 794	80 982	1,06	1,24	0,93	1,33
WYNIK BRUTTO	3 000	3 284	-4 600	-667	622	1,09	-1,40	0,15	-0,93

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO

Lucyna Rutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU

Jan Zbroński

Tabela 2 - Koszty według rodzajów

(w tys. zł.)

Koszty według rodzajów	2016	2017	2018	2019	2020	2017/2016	2018/2017	2019/2018	2020/2019	2016	2017	2018	2019	2020
Lp.	2016	2017	2018	2019	2020	dynamika	dynamika	dynamika	dynamika	struktura	struktura	struktura	struktura	struktura
1. zużycie materiałów i energii	4 126	4 465	4 515	4 520	4 438	1,08	1,01	1,00	0,98	9,17%	9,41%	7,85%	8,00%	5,98%
2. usługi obce	10 872	13 050	19 574	21 026	35 589	1,2	1,50	1,07	1,69	24,18%	27,51%	34,02%	37,20%	47,93%
3. podatki i opłaty	5 957	6 093	6 695	2 222	1 855	1,02	1,10	0,33	0,83	13,25%	12,84%	11,63%	3,93%	2,50%
4. wynagrodzenia	14 944	15 999	19 010	21 350	23 953	1,07	1,19	1,12	1,12	33,23%	33,73%	33,04%	37,77%	32,26%
5. świadczenia na rzecz pracowników	3 763	3 812	4 581	5 205	6 305	1,01	1,20	1,14	1,21	8,37%	8,03%	7,96%	9,21%	8,49%
6. amortyzacja	3 694	2 443	1 847	1 786	1 615	0,66	0,76	0,97	0,90	8,21%	5,15%	3,21%	3,16%	2,18%
7. pozostałe koszty	1 615	1 577	1 323	413	490	0,98	0,84	0,31	1,19	3,59%	3,33%	2,30%	0,73%	0,66%
Ogółem	44 971	47 439	57 545	56 522	74 245	1,05	1,21	0,98	1,31	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Tabela nr 3 A

Lp	Wyszczególnienie	2017 r	2018 r	2019 r	2020 r
I.	Należności z tytułu dostaw i usług	4 635	14 672	22 785	17 130
	w tym z poz. I				
	Należności bieżące	4 357	14 579	22 691	16 756
	Należności przeterminowane	278	93	94	374
II	Utworzone odpisy aktualizujące należności	923	908	693	656

Tabela nr 4 A

Lp	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
1.	Zobowiązania długoterminowe	603	1 394	3 168	2 183
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 873	18 456	21 992	17 224
	w tym:				
	pożyczki	0	0	5 259	0
	finansowe	446	780	1 040	1 024
	z tytułu dostaw i usług	3 423	3 733	5 976	6 415
	z tytułu podatków i ZUS	5 721	6 833	2 243	2 138
	z tytułu wynagrodzeń	853	1 055	1 203	1 287
	pozostałe zobowiązania	160	101	220	305
	fundusze specjalne	5 270	5 953	6 044	6 055
3.	Zobowiązania krótkoterminowe przeterminowane	0	0	0	0

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
Lucyna Rutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU
Zobonishu
Jan Zbroński

Tabela nr 5

Stan zatrudnienia na 31.12.2020 roku w podziale na komórki organizacyjne zgodnie ze schematem organizacyjnym w porównaniu do roku poprzedniego:

Komórka Organizacyjna	2020 rok		2019 rok		2018 rok	
	W etatach	W osobach	W etatach	W osobach	W etatach	W osobach
Dyrektor ds. organizacyjno prawnych	1	1	1	1	1	1
Dział Organizacyjno Prawny	4	4	7,375	8	8,375	9
Sekcja Zamówień Publicznych	3	3				
Sekcja Zaopatrzenia	10	10				
Główny Księgowy	1	1	1	1	1	1
Dział Finansowo - Księgowy	6,25	7	10,75	12	10	11
Dyrektor ds. Promocji i Rozwoju Spółki	1	1	1	1	1	1
Dział Promocji i Edukacji Ekologicznej	6	6	5	5	4,75	5
Dział Kadr i Płac	4	4				
Dział Spraw Pracowniczych	0	0	4,5	5	4,5	5
Dział Audytu i Kontroli	3	3				
Sekcja Kontrolingu	3	3				
Główny Specjalista ds. Informatyzacji	1	1				
Stanowisko ds. BHP	0,5	1	0,5	1	0,5	1
Radca Prawny	0,75	1	0,75	1	0,75	1
Rzecznik Prasowy	0	0	0	0	1	1
Dyrektor ds. Eksploatacyjno - Technicznych	1	1	1	1	1	1
Zastępca Dyrektor ds. Eksploatacyjno - Technicznych	1	1	1	1	1	1
Dział Usług i Obsługi Klienta	198,5	199	183	183	170	170
Główny specjalista ds. logistyki	1	1	1	1	1	1
Dział Zaopatrzenia i Gospodarki Magazynowej	0	0	11	11	15	15
Dział Napraw i Remontów	23	23	21	21	14	14
Stacja kontroli pojazdów i diagnostyki	2	2	3,75	5	3,25	4
Dyrektor ds. Gospodarki Odpadami	1	1	1	1	1	1
Dział Składowiska Balastu i Sortowni Odpadów	85	85	84	84	83	83
Łącznie	357	359	338,625	343	322,125	326

Zatrudnienie średnioroczne w porównaniu do roku poprzedniego

	2020 rok		2019 rok		2018 rok	
	W etatach	W osobach	W etatach	W osobach	W etatach	W osobach
Zatrudnienie średnioroczne ogółem	349,58	353,5	334,71	339,5	315,79	319,92

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych.

Zatrudnienie	W etatach	W osobach
Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach produkcyjnych	282,50	283
Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nieprodukcyjnych	74,50	76
Ogółem	357	359

KIEROWNIK BIURA
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
Lucyna Łutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU
Jan Zbronski

Tabela 6 - Kapitały i wynik finansowy (w złotych)

wyszczególnienie	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2020
Kapitał udziałowy	7 454 280,00	7 454 280,00	7 454 280,00	7 454 280,00	7 454 280,00	7 454 280,00
Kapitał zapasowy	9 429 217,50	9 429 217,50	9 429 217,50	9 429 217,5	4 963 696,17	4 568 899,60
Kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0
Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegł.	-10 101 452,27	-9 256 156,22	-6 239 219,94	-4 681 257,30	-4 681 257,30	-4 681 257,30
Wynik finansowy netto roku obrotowego	845 296,05	3 016 936,28	3 307 962,64	-4 465 521,33	-394 796,57	2 133,22
razem kapitał własny	7 627 341,28	10 644 277,56	13 952 240,20	7 736 718,87	7 341 922,30	7 344 055,52

KIEROWNIK BIURO
FINANSOWO-KSIEGOWEGO
Lucyna Rutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU
Jan Zbroński

Tabela 7A

	wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020
	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	51 332	54 107	57 618	58 276	79 878
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	48 243	50 722	54 968	57 428	79 734
2.	Zmiana stanu produktów	4	28	118	-216	-4
3.	Świadczenia na własne potrzeby	18	1	0	0	0
4.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	3 067	3 356	2 532	1 064	148
	Koszty działalności operacyjnej	47 828	50 591	59 877	57 504	74 374
1.	Amortyzacja	3 694	2 443	1 847	1 786	1 615
2.	Zużycie materiałów i energii	4 126	4 465	4 515	4 520	4 438
3.	Usługi obce	10 872	13 050	19 574	21 026	35 589
4.	Podatki i opłaty	5 957	6 093	6 695	2 222	1 855
5.	Wynagrodzenia	14 944	15 998	19 010	21 350	23 953
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 762	3 813	4 581	5 205	6 305
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1616	1 579	1 323	413	490
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 857	3 152	2 332	982	129
	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 504	3 516	-2 259	772	5 504
	Pozostałe przychody operacyjne	1 175	1 756	2 993	1 537	1 702
1.	Zysk ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	4	44	50	239	190
2.	Dotacje			0	18	0
3.	Inne przychody operacyjne	1 171	1 712	2 943	1 280	1 512
	Pozostałe koszty operacyjne	1 797	2 215	5 524	2 881	6 448
1.	Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	0	0	0	0	0
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
3.	Inne koszty operacyjne	1 797	2 215	5 524	2 881	6 448
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 882	3 057	-4 790	-572	758
	Przychody finansowe	189	290	261	128	20
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0	0
2.	Odsetki	189	290	261	128	20
3.	Zysk ze zbycia inwestycji			0	0	0
4.	Aktualizacja wartości inwestycji			0	0	0
5.	Inne			0	0	0
	Koszty finansowe	71	64	71	193	156
1.	Odsetki	71	64	71	193	156
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0	0
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0	0
4.	Inne			0	0	0
	Zysk brutto na działalności gospodarczej	3 000	3 284	-4 600	-667	622
	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0	0
	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0	0
	Zysk brutto	3 000	3 284	-4 600	-637	622

	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	-17	-24	-134	-243	620
	Podatek dochodowy	0	0		0	1 016
	Podatek dochodowy odroczony	-17	-24	-134	-243	-396
	Zysk netto	3 017	3 308	-4 466	-394	2

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO

Lucyna Rutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU

Jan Zbroński

Tabela 8 - Wskaźniki oceny sytuacji finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
1.	Rentowność sprzedaży (zysk netto/sprzedaż netto)	5,88%	6,12%	-7,80%	-0,73%	0,003%
2.	Rentowność aktywów (ROA) (zysk netto/aktywa)	9,45%	9,24%	-13,27%	-1,05%	0,005%
3.	Rentowność kapitału własnego (zysk netto/kapitał własny)	28,34%	23,71%	-57,71%	-5,81%	0,029%
4.	Rentowność wyniku ze sprzedaży Wynik ze sprzedaży x100/przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	6,83%	6,50%	-3,92%	1,27%	6,89%
5.	Pokrycie bieżących zobowiązań (majątek obrotowy/zobowiązania bieżące)	1,62	1,9	1,27	1,38	1,65
6.	Szybkość spłaty zobowiązań (płynne środki obrotowe/zobowiązania bieżące)	1,57	1,84	1,3	1,35	1,62
7.	Płynność III-go stopnia (środki pieniężne/zobowiązania bieżące)	1,26	1,54	0,37	0,30	0,56
8.	Szybkość spłaty należn. w dniach * (należności*365 dni/przychody ze sprzedaży)	33	32	99	142	77
9.	Zapasy w dniach * (zapasy*365/przychody ze sprzedaży)	5	5	4	3	2

SYSTEM WEWNĘTRZNEJ KONTROLI JAKOŚCI

Załącznik Nr 8 c

L.p.	Czynniki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności	Planowanie	Zakończenie
Czynniki finansowe			
1.	Czy zobowiązania przewyższają aktywa?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
2.	Czy bieżące zobowiązania przekraczają aktywa obrotowe?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
3.	Czy umowa dotycząca niezbędnych środków finansujących działalność pozostaje wciąż do uzgodnienia z finansującym?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
4.	Czy jednostka nie wywiązuje się z zobowiązań lub narusza warunki jakichkolwiek umów lub porozumień?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
5.	Czy jednostka ma poważne problemy z płynnością lub przepływami pieniężnymi?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
6.	Czy po dniu bilansowym jednostka zanotowała straty lub problemy z przepływami pieniężnymi, które zagrażają dalszemu jej funkcjonowaniu?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
7.	Czy jednostka dokonała znaczącej sprzedaży środków trwałych, których zastąpienie nie jest planowane?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
8.	Czy jednostka negocjuje restrukturyzację kredytów?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
9.	Czy jednostce odmówiono standardowych warunków kredytu kupieckiego (albo je ograniczono)?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
10.	Czy jednostka ma znaczące zapadłe pożyczki bądź potrzebuje refinansowania?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
Czynniki operacyjne			
11.	Czy jednostka doświadcza lub może doświadczyć fundamentalnych zmian rynkowych lub technologicznych, do których może nie być w stanie się dostosować w odpowiedni sposób?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
12.	Czy jednostka doświadczyła utraty kluczowych przedstawicieli kadry zarządzającej lub pracowników, albo ma trudności z personelem?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
13.	Czy jednostka jest uzależniona od kilku linii produkcyjnych, a rynek tych wyrobów przeżywa załamanie?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
14.	Czy jednostka straciła kluczowych dostawców, klientów lub rozwiązania techniczne, przez co jej flagowy produkt stał się przestarzały?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
15.	Czy jednostka jest w sytuacji grożącej sporem prawnym, prowadzącym potencjalnie do roszczeń, których jednostka prawdopodobnie nie byłaby w stanie zaspokoić?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE
16.	Czy jednostka jest w sytuacji prowadzącej potencjalnie do szerokiej gamy konsekwencji mających wpływ na zdolność jednostki do kontynuacji działalności?		<input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE

Ustalenia końcowe:

Dodatkowe dokumenty:

Kierownik jednostki:

Data: 31.05.2021 r

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
Lucyna Rutkowska

/podpis WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU
Jan Zbroński

SYSTEM WEWNĘTRZNEJ KONTROLI JAKOŚCI

KIEROWNIK BIURA
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO


Lucyna Rutkowska

Osoba odpowiedzialna za stwierdzenia
zawarte w tekście

dnia 31.05.2021r.

WICEPREZES ZARZĄDU


Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU


Jan Zbroński

Osoba odpowiedzialna za nadzór

dnia 31.05.2021r.

**Ocena stosowanych przez jednostkę mechanizmów
zapobiegania powstawaniu nadużyć i oszustw**

L.p.	PRZEDMIOT OCENY	TAK	NIE	Nie dotyczy	Weryf. BR
1.	Działania wpływające na poziom kosztów Czy wystąpiły przypadki: <ol style="list-style-type: none"> 1. wadliwego zaliczenia kosztów do okresów obrotowych, 2. wadliwej prezentacji kosztów prac badawczo-rozwojowych, 3. manipulowania odpisami amortyzacyjnymi i nakładami na ulepszenie, 4. tworzenia fikcyjnych rezerw, np. podatku dochodowego na stratę podatkową. 5. Zaniżenia odpisów aktualizujących aktywów, w tym zapasów i należności, 6. Inne. 		X 		
2.	Działania wpływające na poziom przychodów Czy wystąpiły przypadki: <ol style="list-style-type: none"> 1. przyspieszonego fakturowania /anulowania faktur/ i manipulowania okresem ujęcia przychodów, 2. sprzedaży z klauzulą zakupu, 3. rozwiązania nieuzasadnionych rezerw, 4. fikcyjnej sprzedaży np. dostawy bez zamówień, 5. szacunek przychodów w kontraktach długoterminowych, 6. inne. 		 		
3.	Inne działania Czy wystąpiły przypadki: <ol style="list-style-type: none"> 1. wielokrotne zmiany terminów płatności, 2. niewłaściwe klasyfikowanie rozrachunków ze względu na termin płatności, 3. braku ujęcia zobowiązań warunkowych w ewidencji księgowej, 4. nieujawnienie realnych zagrożeń kontynuacji działalności, 5. znaczące powiązanie wynagrodzeń kierownictwa z wynikami finansowymi, 6. zdominowanie kierownictwa przez 1 osobę (grupę osób) bez wdrożenia niezależnych kontroli, 7. obniżanie wyników ze względów podatkowych, 		 		

SYSTEM WEWNĘTRZNEJ KONTROLI JAKOŚCI

	8. niska akceptacja kierownictwa wdrożeniem kontroli wewnętrznej,		X		
	9. brak rozróżnienia przez właściciela/kierownika transakcji firmowych od prywatnych,		X		
	10. brak odpowiedniego nadzoru nad majątkiem firmy		X		

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-HISTERYCZNEGO

Lucyna Rutkowska

Osoba odpowiedzialna za stwierdzenia
zawarte w teście

WICEPREZES ZARZĄDU

Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU

Jan Zbroński

Kierownik jednostki

Zagadnienia informatyczne

	Przedmiot oceny	TAK	NIE	Nie dotyczy
1	Podsystemy funkcjonujące w jednostce: a) sprzedaży b) wynagrodzeń c) gospodarki materiałowej d) produkcji e) zakupu f) środków trwałych g).....	X X X X X		X
2	Czy dokumentacja podsystemów określa: a) strukturę b) wzajemne powiązania , c) funkcje w organizacji całości ksiąg d) funkcje przy przetwarzaniu danych (transakcje są rejestrowane w dzienniku i następnie w księdze pomocniczej i księdze głównej)	X X X X		
3	Czy opisy podsystemów zawierają: a) wykaz programów b) opis algorytmów i parametrów przetwarzania danych c) opis zasad ochrony danych d) określenie wersji oprogramowania e) data rozpoczęcia użytkowania	X X X X X		
4	Czy są tworzone zapasowe kopie bezpieczeństwa	X		
5	Czy były przeprowadzone w badanym okresie procedury sprawdzające istnienie bezpieczeństwa użytkowanych systemów : a) audyt zewnętrzny b) audyt wewnętrzny	 X		X
6	Czy istnieją zabezpieczenia antywirusowe oraz przed cyberatakami	X		
7	Czy tylko administrator systemu zezwala na dostępy i zmiany programu	X		
8	Czy jest zapewniona integralność systemów z systemem finansowo-księgowym	X		
9	Czy trwale następują zamknięcia kont księgi głównej	X		
10	Potwierdzenie zgodności zapisów zestawienia obrotów i sald z dziennikiem za badany okres obrachunkowy (załączyć)	X		
12	Archiwowanie danych – czy istnieje opis obowiązujących procedur	X		

SYSTEM RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI

Wykaz pytań do badania systemu rachunkowości i związanego z nim systemu kontroli wewnętrznej

Badanie systemu rachunkowości ma na celu stwierdzenie czy:

- jego koncepcja jest poprawna
- koncepcja ta jest w rzeczywistości realizowana

Przytoczone pytania dotyczą zarówno koncepcji jak i jej realizacji.

Lp.	Pytanie	TAK	NIE	NIE DOTYCZY	Weryf. biegł.
A	RACHUNKOWOŚĆ				
1.	Pytania ogólne				
	1) kompletność polityki rachunkowości	X			
	2) niezgodność zasad (metod) wyceny z polityką rachunkowości		X		
	3) opis zautomatyzowanych zbiorczych zapisów transakcji	X			
	4) dokumentacja funkcjonowania systemów informatycznych	X			
	5) Obszary dostępu do zautomatyzowanych danych	X			
2.	Zapisy księgowe				
	6) Czy w razie stosowania skrótów lub kodów, zamiast wpisywania treści operacji, istnieje wykaz takich skrótów (kodów) ?	X			
	7) Czy w razie księgowania na kontach sum zbiorczych możliwe jest dotarcie bez trudności do sum częściowych ?	X			
	8) Czy salda kont rozrachunków są regularnie uzgadniane z kontrahentami ?	X			
	9) Czy dokonywane korekty księgowe są podpisywane przez osoby nadzorujące?	X			
	10) Czy prowadzi się konta „różne” , „pozostałe sumy do wyjaśnienia”?	X			
	Jeżeli tak, czy zbadano zapisy tych kont?	X			
	11) Czy dokonywane są zapisy bez dowodów źródłowych ?		X		
	12) Czy dowody są poddane kontroli merytorycznej i rachunkowej ?	X			

Data: 31.05.2021 r.

Sporządzający:

.....

Data: 31.05.2021 r.

Badający sprawozdanie:

.....

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
Lucyna Rutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jankiewicz

PREZES ZARZĄDU
Jan Zbroński

Weryfikacja transakcji dotyczących prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu

- I. Wykaz pytań dotyczący przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu – DzU 2020, poz. 971.

L. p.	Pytanie	TAK	NIE	NIE dotyczy	Biegły
1.	Czy występują transakcje nie związane z podstawową działalnością jednostki dotyczące:				
a/	zakupu i sprzedaży wartości dewizowych		X		
b/	instrumentów finansowych		X		
c/	innych papierów wartościowych		X		
d/	praw majątkowych		X		
e/	rzeczy ruchomych		X		
f/	nieruchomości		X		
g/	obrotu krajowymi wartościami pieniężnymi		X		
h/	inne /oddanie w komis, zastaw, zamiana wierzytelności na akcje lub udziały, itp./		X		
i/	walut wirtualnych		X		
2.	Czy występują w jednostce nietypowe umowy		X		
3.	Czy jednostka stosuje procedury związane z ustawą o zamówieniach publicznych	X			
4.	Czy jednostka posiada procedury /zasady/ weryfikacji cen transakcji zakupu i sprzedaży	X			
5.	Czy jednostka przekazuje znaczne kwoty na działalność charytatywną		X		
6.	Czy występują transakcje z państwami trzecimi wysokiego ryzyka wymienionymi w art. 2 pkt. 2 ppkt. 13 w/w ustawy		X		

Data sporządzenia przez Jednostkę:

31.05.2021 r.

(podpis)

KIEROWNIK DZIAŁU
FINANSOWO-GOSPODARSTWA
Lucyna Rutkowska

WICEPREZES ZARZĄDU
Paweł Jankiewicz

Weryfikacja (kluczowy biegły)

podpis

PREZES ZARZĄDU
Jan Zbroński