

**GMINNE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE  
SZEMUD SP Z O.O.  
UL. OBROŃCÓW SZEMUDA 2A  
84-217 SZEMUD**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**16.11.2016 – 31.12.2017**



## **SPIS TREŚCI**

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – INFORMACJA DODATKOWA
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie za rok kończący się 31-12-2017 roku , na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31-12-2017 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres 16-11-2016 do 31-12-2017 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### A. INFORMACJA DODATKOWA

#### 1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Szemud sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie przy ul. Obrońców Szemuda 2A, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Spółka została zarejestrowana po raz pierwszy dnia 16-11-2016 z kapitałem zakładowym 50.000 zł i jest wpisana do KRS pod numerem **0000647015**.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

#### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **16 listopada 2016 roku** i kończący się **31 grudnia 2017 roku**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera danych porównawczych za rok poprzedni, z uwagi na fakt iż rok obrotowy rozpoczynający się 16-11-2016 a kończący 31-12-2017 jest pierwszym rokiem działalności spółki.

#### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## 4.1. Rachunek zysków i strat

### 4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka nie wycenia usług nie zakończonych z uwagi na brak w praktyce występowania usług nie zakończonych na dzień bilansowy.

### 4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Od roku 2018 koszty będą prezentowane także w układzie kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat na zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zaokrągleń ( w 2017 roku w spółce wystąpiły przychody operacyjne w kwocie: 25.717,91 zł i koszty operacyjne w kwocie: 1,03 zł)
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi ( w spółce w roku 2017 wystąpiły przychody finansowe z tytułu otrzymanych odsetek od nieterminowych płatności należności w kwocie: 3023,31 zł)
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi ( w spółce w roku 2017 nie wystąpiły koszty finansowe ),

- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe w skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną (w roku 2017 nie wystąpiły straty losowe).

#### **4.1.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- spółka nie tworzy aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

##### **4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

#### **4.2. Bilans**

**4.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- o wartości do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pełnej wysokości,
- programy komputerowe wg stawki rocznej 50%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne wg maksymalnych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

**4.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.



W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej od 1000 do 3500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok których wartość przekracza 3500 zł są amortyzowane i umarzane wg metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji wg stawek podatkowych, które odzwierciedlają warunki ich ekonomicznej użyteczności.

**4.2.3. Środki trwałe w budowie** - nie wystąpiły

**4.2.4. Należności długoterminowe** – nie wystąpiły

**4.2.5. Inwestycje długoterminowe** – nie wystąpiły

**4.2.6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** - nie wystąpiły

**4.2.7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

**Materiały - cena zakupu**

**Towary - cena zakupu**

Koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych.

Rozchód towarów odbywa się wg metody FIFO.

**4.2.7. Należności** wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP .

**4.2.8. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego stosowanym w 31-12-2017 roku.

**4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe czynne** dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i wykazywane są w kwocie nominalnej pozostającej do rozliczenia.

**4.2.10. Kapitały (fundusz) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazano w wysokości określonej w umowie i zgodnie z dokonany wpisem w rejestrze sądowym.. Wynosi on 33.996.000 zł. Kapitał został wpłacony w wysokości 50.000 zł, pozostała część 33.946.000 zł została wniesiona aportem.

**Kapitał rezerwowy** spółki – na dzień 31-12-2017 nie wykazano.

**Kapitał zapasowy** spółki – na dzień 31-12-2017 wykazano kapitał zapasowy w kwocie 826.997,28 zł.

**4.2.11. Rezerwy** spółka w roku 2017 nie tworzyła rezerw na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania.

**4.2.12. Zobowiązania** - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostawi usług, wykazuje się jako długoterminowe – *w roku 2017 nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe*. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

**4.2.13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów** w roku 2017 w spółce nie wystąpiły .

#### **4.3. Wycena transakcji w walutach obcych.**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.



## BILANS na dzień 31 grudnia 2017 r.

AKTYWA	Nota	31-12-2017	31-12-2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>33 956 535,55</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	9	<b>6 949,00</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	
2. Wartość firmy		-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		6 949,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>33 949 586,55</b>	
<b>1. Środki trwałe</b>	10	<b>33 949 586,55</b>	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		830 700,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		32 497 938,21	
c) urządzenia techniczne i maszyny		530 157,03	
d) środki transportu		90 791,31	
e) inne środki trwałe		-	
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		-	
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		-	
<b>III. Należności długoterminowe</b>		-	
1. Od jednostek powiązanych		-	
2. Od pozostałych jednostek		-	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		-	
1. Nieruchomości		-	
2. Wartości niematerialne i prawne		-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	
a) w jednostkach powiązanych		-	
- udziały lub akcje		-	
- inne papiery wartościowe		-	
- udzielone pożyczki		-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	
b) w pozostałych jednostkach		-	
- udziały lub akcje		-	
- inne papiery wartościowe		-	
- udzielone pożyczki		-	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		-	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 172 079,38</b>	
<b>I. Zapasy</b>	11	-	
1. Materiały		-	
2. Półprodukty i produkty w toku		-	
3. Produkty gotowe		-	
4. Towary		-	
5. Zaliczki na dostawy		-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	12	<b>615 413,54</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych		-	
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	
- do 12 miesięcy		-	
- powyżej 12 miesięcy		-	
b) inne		-	
2. Należności od pozostałych jednostek		615 413,54	
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		584 805,87	
- do 12 miesięcy		584 805,87	
- powyżej 12 miesięcy		-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		28 923,80	
c) inne		1 683,87	
d) dochodzone na drodze sądowej		-	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>490 486,81</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		490 486,81	
a) w jednostkach powiązanych		-	
- udziały lub akcje		-	
- inne papiery wartościowe		-	
- udzielone pożyczki		-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	
b) w pozostałych jednostkach		-	
- udziały lub akcje		-	
- inne papiery wartościowe		-	
- udzielone pożyczki		-	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13	490 486,81	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		490 486,81	
- inne środki pieniężne		-	
- inne aktywa pieniężne		-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	<b>66 179,03</b>	
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>35 128 614,93</b>	

Szemud, 31-03-2018

(sporządzający sprawozdanie)

Zarząd



BILANS na dzień 31 GRUDZIEŃ 2017

PASYWA	Nota	31-12-2017	31-12-2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>34 850 590,59</b>	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		33 996 000,00	
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		826 997,28	
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		27 593,31	
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>278 024,34</b>	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	15	<b>278 024,34</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych		61 330,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		61 330,00	
– do 12 miesięcy		61 330,00	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek		216 694,34	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		85 284,51	
– do 12 miesięcy		85 284,51	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		75 792,43	
h) z tytułu wynagrodzeń		54 852,17	
i) inne		765,23	
3. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>35 128 614,93</b>	

Szemud ,31-03-2018

( sporządzający sprawozdanie)

Zarząd





## NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

- Nota 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 2 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
- Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne
- Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne
- Nota 5 Przychody finansowe
- Nota 6 Koszty finansowe
- Nota 7 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- Nota 8 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2017
- Nota 9 Zmiany w środkach trwałych roku 2017
- Nota 10 Zapasy
- Nota 11 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- Nota 12 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 13 Wykaz kapitałów spółki



## Nota 1

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2017
1. Sprzedaż usług	1 168 501,95
2. Sprzedaż materiałów	-
3. Sprzedaż towarów	-
4. Sprzedaż produktów	165 977,94
5. Inne przychody ze sprzedaży (sprzedaż mieszana towar z usługą)	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 334 479,89</b>
w tym:	
<b>Sprzedaż do jednostek powiązanych</b>	<b>1 153 000,00</b>
Sprzedaż usług – dotyczy przychodu ze sprzedaży usług objętych umową ryczałtową oraz usług pozostałych (np. montaż podliczników)	
Sprzedaż produktów – dotyczy sprzedaży wody, ścieków, abonamentu w 12/2017	



## Nota 2

## Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2017
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>1 324 999,11</b>
1. Amortyzacja	107 963,95
2. Zużycie materiałów i energii	138 132,03
3. Usługi obce	108 509,35
4. Podatki i opłaty w tym:	20 352,00
- podatek akcyzowy	-
5. Wynagrodzenia	752 469,57
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	179 422,13
7. Pozostałe koszty rodzajowe	18 150,08
<b>RAZEM</b>	<b>1 324 999,11</b>
<b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	
2. Odpisania zaniechanej produkcji	
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	
4. Inne	
<b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	-
1. Produkty gotowe	
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	
<b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>	<b>1 324 999,11</b>
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	
- koszty sprzedaży	
- koszty ogólnego zarządu	
<b>E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	-

Komentarz:

--



Nota 3

Pozostałe przychody operacyjne

	2017
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Dotacje	
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	25 717,91
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-
2) wartość nieodpłatnie otrzymanych materiałów do produkcji	-
3) przychody ze sprzedaży aktywów trwałych	-
4) Dotacje	25 715,71
5) Nadwyżki majątku obrotowego - różnice inwentaryzacyjne	-
7) nadpłacone składki ZUS za lata ubiegłe	-
8) Premia z tytułu dokonanych zakupów	-
9) Zwrot kosztów zakupu maszyn (refundacja)	-
10) Otrzymane odszkodowania z tyt. Ubezpieczeń rzeczowych	-
11) zwrot kosztów sądowych i windykacji	-
12) inne	2,20
<b>RAZEM</b>	<b>25 717,91</b>

Komentarz:

Dotacje obejmują uzyskane z urzędu pracy w 2017 dotację na doposażenie stanowiska pracy (21.000 zł), dotacji na zakup odzieży (560 zł) oraz dotacji z tytułu zatrudnienia pracownika w ramach prac interwencyjnych (4155,71 zł)





## Nota 4

## Pozostałe koszty operacyjne

	2017
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	1,03
1) umorzone odsetki od należności naliczone w roku 2014	-
2) darowizny	-
3) odpisane należności decyzje sądowe, umorzenia, należności nieściągalne	-
4) wartość netto sprzedanych środków trwałych	-
5) koszty postępowania spornego	-
7) należności celne decyzje	-
8) koszty napraw powypadkowych	-
9) podatek VAT od odpisanych należności	-
10) Rozliczone niedobory za lata ubiegłe NKUP	-
11) należności przedawnione i nieściągalne NKUP	-
12) inne	1,03
<b>RAZEM</b>	<b>1,03</b>

Komentarz:

--



**Nota 5**  
**Przychody finansowe**

	2017
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-
II. Odsetki, w tym:	-
- odsetki od spółek powiązanych	-
- odsetki od pozostałych kontrahentów	3 023,31
- odsetki od obligacji	-
- odsetki budżetowe	-
- odsetki bankowe	-
- odsetki pozostałe	-
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-
- ...	-
- ...	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-
- ...	-
- ...	-
V. Inne, w tym:	-
- różnice kursowe zrealizowane	-
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
- różnice kursowe niezrealizowane	-
<b>RAZEM</b>	-

Komentarz:

Obejmują odsetki uzyskane w 12/2017 (od zaległości w płatnościach za wodę)



**Nota 6**  
**Koszty finansowe**

	2017
I. Odsetki, w tym: <ul style="list-style-type: none"><li>- odsetki do spółek powiązanych</li><li>- odsetki do pozostałych kontrahentów nkup</li><li>- odsetki budżetowe</li><li>- odsetki bankowe</li><li>- odsetki pozostałe</li></ul>	-
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym: <ul style="list-style-type: none"><li>- ...</li><li>- ...</li></ul>	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym: <ul style="list-style-type: none"><li>- udziały zakupionych spółek</li><li>- zakupione akcje własne</li><li>- ...</li><li>- ...</li></ul>	-
IV. Inne, w tym: <ul style="list-style-type: none"><li>- różnice kursowe</li><li>- zapłacone kary, grzywny</li><li>- różnice kursowe z wyceny bilansowej</li><li>- ...</li><li>- inne</li></ul>	-
<b>RAZEM</b>	-

Komentarz:

--



NOTA 7

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2017
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>42 027,31</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	59 659,59
- rezerwy na należności	
- odpisy aktualizujące wartość magazynu	- zł
- Umorzone odsetki od należn.	
- koszty reprezentacji nie stanowiące kosztów uzyskania	
- różnice kursowe (wycena bilansowa), odpisy aktualizujące	
- opłaty karne na rzecz budżetu	
- VAT od spisanych należności decyzja komornika o nieściągalności	
- koszty dotowane	
- odpisy przed.nal i zobowiązań NKUP	
- <b>inne koszty</b>	<b>25 742,71</b>
- odsetki/kary umowne naliczone przez kontrahentów	
- <b>n.k.u.p. – składki Zus obciążające pracodawcę zapłacone 2018 roku</b>	<b>33 916,88</b>
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (zwiększenie kosztów podatkowych)	
- wynagrodzenia 2017 wypłacone w 2018 roku	
- składki ZUS z 2017 roku zapłacone w 2018 roku	
- ...	
- ...	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	25 715,71
- <b>dotacje pokrywające koszty nkup</b>	25 715,71 zł
- odpisy aktualizujące należności i waluty – wycena bilansowa	
- przychody przyszłych okresów	
- niezrealizowane różnice kursowe	
- Podatek VAT od zapłacone należności – premia podatkowa,	
- nadpłacone odsetki budżetowe	
- przedawnione zobowiązania	
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	
- umorzone odsetki od zobowiązań naliczone w roku 2004	
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	
- przychody przyszłych okresów	
- różnice kursowe	
Odliczenie od dochodu (strata z lat poprzednich)	
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>75 971,19</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 19%</b>	<b>14 434,00</b>
Zmiana stanu ujemnej rezerwy na podatek odroczony	
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	
<b>Podatek stanowiący należność, wykazany w bilansie</b>	<b>14 434,00</b>





## NOTA 8

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2017

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	20 839,53	-	20 839,53
- nabycie	-	-	-	20 839,53	-	20 839,53
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	20 839,53	-	20 839,53
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Umorzenia – zmniejszenia	-	-	-	13 890,53	-	13 890,53
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	13 890,53	-	13 890,53
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	13 890,53	-	13 890,53
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>6 949,00</b>	-	<b>6 949,00</b>

Komentarz:

Nabyto oprogramowanie do prowadzenia sprzedaży wody, ścieków, nabyto licencje Microsoft, GEOMap, licencje Microsoft Office itp.



## NOTA 9

Zmiany w środkach trwałych roku 2017

	Grunty własne , wieczyste użytkowanie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	830 700,00	###	562 529,79	94 393,46	-	34 044 605,30
- nabycie	-	-	51 842,34	30 110,60	-	81 952,94
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	16 263,33	-	-	-	-
- inne	830 700,00	###	510 687,45	64 282,86	-	33 946 389,03
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	830 700,00	###	562 529,79	94 393,46	-	34 044 605,30
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	59 043,84	32 372,76	3 602,15	-	95 018,75
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	59 043,84	32 372,76	3 602,15	-	95 018,75
Umorzenie na koniec okresu	-	59 043,84	32 372,76	3 602,15	-	95 018,75
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>830 700,00</b>	<b>###</b>	<b>530 157,03</b>	<b>90 791,31</b>	<b>-</b>	<b>33 949 586,55</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	0,18	5,75	3,82	-	0,28
Komentarz:						



## NOTA 10 11

**Nota 10**  
**Zapasy**

	2017
Materiały	-
Półprodukty i produkty w toku	-
Produkty gotowe	-
Towary	-
<b>RAZEM</b>	-

**NOTA 11**  
**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	490 486,81
Inne środki pieniężne	-
Inne aktywa pieniężne	-
<b>RAZEM</b>	<b>490 486,81</b>



**NOTA 12**

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	<b>2017</b>
<p><b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b></p> <p>1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</p> <p>2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przychód nie stanowiący należności (rozliczenie dotacji)</li> <li>- ...</li> </ul> <p>Razem</p>	
<p><b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...</li> <li>- ubezpieczenia (OC, majątkowe firmy i mienia) <span style="float: right;">4 849,03</span></li> <li>- wieloletnie wstępne opłaty leasingowe <span style="float: right;">61 330,00</span></li> <li>- koszty przyszłych okresów - podatek od nieruchomości płatny co miesiąc</li> <li>- pozostałe</li> </ul> <p>Razem</p>	<p><b>66 179,03</b></p>
<p><b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b></p> <p>1. Ujemna wartość firmy</p> <p>2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</p> <p>a) długoterminowe, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ...</li> <li>- ...</li> <li>- ...</li> </ul> <p>b) krótkoterminowe, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rezerwa na niewykorzystane urlopy</li> <li>- rezerwa na świadczenia pracownicze</li> <li>- rezerwa na koszty usług obcych</li> <li>- upust z tytułu realizacji sprzedaży</li> <li>- pozostałe</li> </ul> <p>3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</p> <p>a) długoterminowe, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki z tytułu przyszłych świadczeń</li> <li>- ...</li> <li>- inne</li> </ul> <p>b) krótkoterminowe, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niezrealizowane różnice kursowe</li> <li>- przedpłaty</li> <li>- różnica wyceny aportów do spółek zależnych</li> <li>- wycena kontraktów budowlanych</li> <li>- ...</li> <li>- inne</li> </ul> <p>Razem</p>	





NOTA 13

NOTA 13

Kapitały spółki

	2017
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>33 996 000,00</b>
1. Kapitał wpłacony (11/2016)	50 000,00
2. Kapitał wniesiony aportem (akt notarialny 25-10-2017)	33 946 000,00
	-
<b>Razem</b>	<b>33 996 000,00</b>
<b>Kapitały zapasowe</b>	<b>826 997,28</b>
1. Kapitał z BO należności	854 998,03
- zmniejszenie kapitału (zapłata zobowiązań za UG Szemud w 12/2017; rozliczenia przejściowe)	-28 389,78
2. Kapitał zapasowy z różnicy wartości aportu i aktu notarialnego (wycena udziałów)	389,03
	-
<b>Razem</b>	<b>826 997,28</b>

