

**GMINNE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE**

**SZEMUD SP Z O.O.**

**UL. SZKOLNA 5**

**84-217 SZEMUD**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

## SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – INFORMACJA DODATKOWA
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK 2017

## 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 31-12-2018 roku , na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31-12-2018 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres 01-01-2018 do 31-12-2018 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

**Prezes Zarządu**

.....mgr **Bartosz Godkowiak**.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....**Lidia Kulef**.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

## 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 01 stycznia 2018 roku i kończący się **31 grudnia 2018** 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 zawiera dane porównawcze za 2017 rok

## 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 01 stycznia 2018 roku i kończący się **31 grudnia 2018** 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 zawiera dane porównawcze za 2017 rok



#### **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 2018 roku w spółce wystąpiły przychody operacyjne , koszty operacyjne nie wystąpiły )
- 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 2018 wystąpiły przychody finansowe z tytułu otrzymanych odsetek od nieterminowych płatności należności)
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi ( w spółce w roku 2018 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 2018 nie wystąpiły straty losowe).



## 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 2018 roku w spółce wystąpiły przychody operacyjne , koszty operacyjne nie wystąpiły )
- 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 2018 wystąpiły przychody finansowe z tytułu otrzymanych odsetek od nieterminowych płatności należności)
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi ( w spółce w roku 2018 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 2018 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. W uzasadnionych przypadkach podatnik może skorzystać z jednorazowej amortyzacji na mocy i w zakresie obowiązujących norm prawnych.

**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.**

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. W uzasadnionych przypadkach podatnik może skorzystać z jednorazowej amortyzacji na mocy i w zakresie obowiązujących norm prawnych.

**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 31-12-2018 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 dokonaniem 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 31-12-2018 nie wykazano.

**Kapitał zapasowy** spółki – na dzień 31-12-2018 wykazano.

**4.2.11. Rezerwy** spółka w roku 2018 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. dostaw 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 2018 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.



z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw 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 2018 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.



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 – wariant porównawczy

	Nota	ROK 2017	ROK 2018
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	1	1 338 286,23	6 590 274,50
- od jednostek powiązanych		910 721,95	910 721,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 338 286,23	6 590 274,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatni, zmniejszenie – ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2	1 324 999,11	6 046 164,71
I. Amortyzacja		107 963,95	774 193,86
II. Zużycie materiałów i energii		138 132,03	1 114 507,15
III. Usługi obce		108 509,35	2 539 025,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:		20 352,00	270 265,88
podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		752 469,57	1 063 197,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		179 422,13	243 892,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 150,08	41 082,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		13 287,12	544 109,79
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3	25 717,91	12 844,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		25 715,71	12 844,73
III. Inne przychody operacyjne		2,20	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	4	1,03	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		1,03	0,00
<b>F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		39 004,00	556 954,52
<b>G. Przychody finansowe</b>	5	3 023,31	21 189,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		3 023,31	21 189,15
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	6	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		42 027,31	578 143,67
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	7	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>		42 027,31	578 143,67
<b>L. Podatek dochodowy</b>	8	14 434,00	110 951,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		27 593,31	467 192,67

Szemud, 28-03-2019

*Andrzej Kubiś*  
(sporządzający sprawozdanie)

*mgr Bartosz Budowski*  
Prezes Zarządu



## BILANS na dzień 31 grudzień 2018

AKTYWA	Nota	31-12-2017	31-12-2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>33 956 535,55</b>	<b>33 798 239,97</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	9	6 949,00	18 146,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		6 949,00	18 146,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>33 949 586,55</b>	<b>33 780 093,80</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	10	<b>33 949 586,55</b>	<b>33 715 080,89</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		830 700,00	830 700,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		32 497 938,21	32 316 045,01
c) urządzenia techniczne i maszyny		530 157,03	486 717,75
d) środki transportu		90 791,31	81 618,13
e) inne środki trwałe		-	-
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		-	65 012,91
<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>1 685 584,50</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>	<b>1 134 983,62</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	1 134 983,62
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		584 805,87	655 037,53
- do 12 miesięcy		584 805,87	655 037,53
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		28 923,80	120 994,30
c) inne		1 683,87	358 951,79
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>490 486,81</b>	<b>451 849,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		490 486,81	451 849,54
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	451 849,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		490 486,81	451 849,54
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	<b>66 179,03</b>	<b>98 751,34</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>35 128 614,93</b>	<b>35 483 824,47</b>

Szemud, 28-03-2019

(sporządzający sprawozdanie)

Prezes Zarządu  
mgr Bartoś Sadowski  
Zarząd



BILANS na dzień 31 grudzień 2018

PASYWA	Nota	31-12-2017	31-12-2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>34 850 590,59</b>	<b>35 223 283,42</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		33 996 000,00	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	732 497,44
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			27 593,31
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		27 593,31	467 192,67
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>260 541,05</b>
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
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			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15	278 024,34	260 541,05
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	260 541,05
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	111 566,40
- do 12 miesięcy		85 284,51	111 566,40
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		75 792,43	89 523,38
h) z tytułu wynagrodzeń		54 852,17	58 451,27
i) inne		765,23	1 000,00
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>35 128 614,93</b>	<b>35 483 824,47</b>

Prezes Zarządu

Szemud, 29-03-2019 Wioletta Wild

(sporządzający sprawozdanie)

*Wioletta Wild*

*mgr Bartosz Sadowski*

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 2018
- Nota 9 Zmiany w środkach trwałych roku 2018
- 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

	<b>2018</b>
1. Sprzedaż usług	971 690,84
2. Sprzedaż materiałów	-
3. Sprzedaż towarów	-
4. Sprzedaż produktów	5 618 583,66
5. Inne przychody ze sprzedaży (sprzedaż mieszana towar z usługą)	-
<b>RAZEM</b>	<b>6 590 274,50</b>
w tym:	
<b>Sprzedaż do jednostek powiązanych</b>	<b>910 721,95</b>
Sprzedaż usług dotyczy sprzedaży usług w zakresie działalności dodatkowej	
Sprzedaż produktów – dotyczy sprzedaży wody, ścieków, abonamentu w 2018	



## Nota 2

## Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2018
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>6 046 164,71</b>
1. Amortyzacja	774 193,86
2. Zużycie materiałów i energii	1 114 507,15
3. Usługi obce	2 539 025,89
4. Podatki i opłaty w tym:	270 265,88
- podatek akcyzowy	-
5. Wynagrodzenia	1 063 197,36
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	243 892,43
7. Pozostałe koszty rodzajowe	41 082,14
<b>RAZEM</b>	<b>6 046 164,71</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>6 046 164,71</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

	2018
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Dotacje	
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	12 844,73
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-
2) wartość nieodpłatnie otrzymanych materiałów do produkcji	-
3) przychody ze sprzedaży aktywów trwałych	-
4) Dotacje	12 844,73
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	-
<b>RAZEM</b>	<b>12 844,73</b>

Komentarz:

Dotacje obejmują uzyskane z urzędu pracy w 2018 - dotacji z tytułu zatrudnienia pracownika w ramach prac interwencyjnych (12844,73 zł)





**Nota 4**  
**Pozostałe koszty operacyjne**

	<b>2018</b>
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) 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	-
<b>RAZEM</b>	-

Komentarz:

pozostałe koszty operacyjne w 2018 roku nie wystąpiły



Nota 5  
Przychody finansowe

	2018
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	21 189,15
- 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 2018 (od zaległości w płatnościach za wodę)



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

	<b>2018</b>
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:

koszty finansowe w 2018 roku nie wystąpiły



NOTA 7

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

	2018
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>578 143,67</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	39 725,70
- 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	
- inne koszty	
- odsetki/kary umowne naliczone przez kontrahentów	
- n.k.u.p. - składki ZUS obciążające pracodawcę zapłacone 2018 roku	39 725,70
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (zwiększenie kosztów podatkowych)	33 916,88
- wynagrodzenia 2017 wypłacone w 2018 roku	
- składki ZUS z 2017 roku zapłacone w 2018 roku	33 916,88
- ...	
- ...	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	
- dotacje pokrywające koszty nkup	
- 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>583 952,49</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 19%</b>	<b>110 951,00</b>
Zmiana stanu ujemnej rezerwy na podatek odroczony	
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	
<b>Podatek stanowiący należność, wykazany w bilansie</b>	<b>110 951,00</b>





## NOTA 8

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2018

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				20 839,53		20 839,53
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	11 947,17	-	11 947,17
- nabycie				11 947,17		11 947,17
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	
- likwidacja						
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu				32 786,70		32 786,70
Umorzenia na początek okresu				13 890,53		13 890,53
Umorzenia bieżące - zwiększenia						
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	750,00	-	750,00
- likwidacja						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne				750,00		750,00
Razem umorzenia na koniec okresu				14 640,53		14 640,53
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>18 146,17</b>	-	<b>18 146,17</b>

Komentarz:

Nabyto oprogramowanie nabyto licencje Microsoft, GEOMap, licencje Microsoft Office itp.



NOTA 9  
Zmiany w środkach trwałych roku 2018

	Grunty własne , wieczyste użytkowanie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	830 700,00	###	562 529,79	94 393,46	-	34 044 605,30
Zwiększenia, w tym:	-	465 000,00	73 938,20	-	-	538 938,20
- nabycie	-	465 000,00	73 938,20	-	-	538 938,20
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	830 700,00	###	636 467,99	94 393,46	-	34 583 543,50
Umorzenie na początek okresu	-	59 043,84	32 372,76	3 602,15	-	95 018,75
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	646 893,20	117 377,48	9 173,18	-	773 443,86
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	705 937,04	149 750,24	12 775,33	-	868 462,61
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>830 700,00</b>	<b>###</b>	<b>486 717,75</b>	<b>81 618,13</b>	-	<b>33 715 080,89</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	2,14	23,53	13,53	-	2,51
Komentarz:						



NOTA 10 11

**Nota 10**  
**Zapasy**

	<b>2018</b>
Materiały	-
Półprodukty i produkty w toku	-
Produkty gotowe	-
Towary	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>

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

	<b>2018</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	451 849,54
Inne środki pieniężne	-
Inne aktywa pieniężne	-
<b>RAZEM</b>	<b>451 849,54</b>



**NOTA 12**

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	<b>2018</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;">18 854,81</span></li> <li>- wieloletnie wstępne opłaty leasingowe <span style="float: right;">79 896,53</span></li> <li>- koszty przyszłych okresów – koszty dotyczące usług fakturowanych w 2019</li> <li>- pozostałe</li> </ul> <p>Razem</p>	<p><b>98 751,34</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**

	<b>2018</b>
<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>760 090,75</b>
1. Kapitał z BO należności na 01-01-2018	826 608,25
- zmniejszenie kapitału (zapłata zobowiązań za UG Szemud w 2018; rozliczenia przejściowe)	-94 499,84
2. Kapitał zapasowy z różnicy wartości aportu i aktu notarialnego (wycena udziałów)	389,03
3. Wynik finansowy z 2017 roku	27 593,31
<b>Razem</b>	<b>760 090,75</b>

