



Twój Zaufany Księgowy

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W PRUDNIKU  
JEDNOOSOBOWA SPÓŁKA GMINY PRUDNIK  
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

z siedzibą w Prudniku (48-200), ul. Poniatowskiego 1



Twój Zaufany Księgowy

L. dz. 3-M/30/III/19

Warszawa, dnia 30.03.2019 r.

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W PRUDNIKU JEDNOOSOBOWEJ SPÓŁKI GMINY PRUDNIK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **40.179.453,56 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto wysokości: **71.702,16 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **2.323.337,93 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **90.869,05 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia („*Sprawozdanie finansowe*”).

---

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4090

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000628365; NIP: 113-29-14-298; Regon: 365000690; Kapitał zakładowy 35 000 zł  
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A.: 51 1030 0019 0109 8503 0014 5922

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 r. („Sprawozdanie z działalności”).

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Robert Meller nr 13 333, działający w imieniu POL – TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

*Warszawa, dnia 30 marca 2019 roku*

Elektronicznie podpisany przez

Robert Meller

Data: 2019.03.30 20:57:27

+01'00'

.....  
*Robert Meller*

*Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13 333*

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

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
03-982 Warszawa*

---

**INFORMACJA DODATKOWA**

**Do sprawozdania finansowego**



---

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZARZĄDU  
ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.  
48-200 Prudnik ul. Poniatowskiego 1  
REGON 530556655  
PKD 3700Z  
KRS 0000100300  
NIP 7550006359**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.

- zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Opolu VIII Wydział Gospodarczy-KRS, 45-057-Opole ul. Ozimska 19
- Akt Notarialny nr 335/199 z dnia 16.03.1992r.
- NIP-decyzja z 16.06.93r.
- NIP UE- decyzja z 05.09.2007r.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- pobór uzdatnianie i dostarczanie wody
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- roboty budowlane związane z instalacją wodno-kanalizacyjną
- budowa rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- oraz pozostałe badania i analizy techniczne

### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od .01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o. , w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie występują niepewności zagrażające możliwości dalszej działalności co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.**

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych**

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 ze zm) Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o. o. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

---

### Środki trwałe i przedmioty długotrwałego użytku.

- a) Środki trwałe wysoko cenne były przyjmowane: zakupione wg ceny nabycia, lub wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia jako środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. o okresie użytkowania dłuższym niż rok .
- b) Przedmioty długotrwałego użytkowania (ponad rok) o wartości niższej od przyjętej w punkcie a) tj. 3 500 jako dolnej granicy wartości środków trwałych wysoko cennych mające istotne znaczenia dla jednostki były zaliczane do środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Są to w szczególności: przyłącza i sieci wodociągowe, przyłącza i sieci kanalizacyjne, pompy, zespoły komputerowe, radiotelefony, przyczepy ciężarowe. Ich wartość początkową i umorzenie ujęto w księgach do czasu całkowitej likwidacji.
- c) Inne przedmioty długotrwałego użytkowania (poza wyżej wymienionymi rodzajowo zaliczone do środków trwałych) zakwalifikowano do materiałów. Ich wartość w momencie oddania do użytkowania została zaliczona w całości w ciężar kosztów. Przedmioty (wyposażenie) o wartości do 3 500,00 zł. ujęto pozabilansowo w ewidencji ilościowo-wartościowej. prowadzonej dla celów kontrolnych.
- d) Stosowane stawki amortyzacji dla środków trwałych nowoprzyjętych dostosowano do maksymalnych limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.
- e) Środki trwałe były amortyzowane metodą liniową w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania do końca tego miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych ich wartością początkową, lub w którym były postawione w stan likwidacji, pozostałe zbyte lub stwierdzono ich niedobór. Podstawę odpisów amortyzacyjnych stanowił aktualny plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów.
- f) Ewidencję analityczną środków trwałych prowadzono według ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

Należności wykazane w księgach rachunkowych na dzień bilansowy, wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wymagane jest uzyskanie od kontrahentów instytucjonalnych potwierdzeń pisemnych sald wykazanych w księgach rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie różnic. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów, produktów w toku wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według ceny zakupu metodą FIFO to jest „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej. Kredyty i pożyczki wykazuje się w wartościach wymagających zapłaty. Kapitały własne wyceniono według wartości nominalnej. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty. Fundusze specjalne wyceniono w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów występują i są rozliczone na dzień bilansowy proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych których dotyczą.

Stan aktywów i pasywów wykazanych w księgach rachunkowych został zweryfikowany w trybie i na zasadach inwentaryzacji przeprowadzonej w formie: spisu z natury, uzyskania od kontrahentów i banków potwierdzeń sald oraz weryfikacji.

Spółka utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe. Raport Aktuarialny z Wyceny Rezerw Na Świadczenia Pracownicy opracowała spółka cywilna Attuario M. Korzeniowski, J. Niemirowski, 00-516 Warszawa, ul. Hoża 36/27.

Na podstawie Uchwały nr 16/2017 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 16 października 2017 r. dokonano wyboru firmy POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako podmiotu, który wykona badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 i 2018.

**Wynik finansowy** jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w postaci porównawczej. Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- oraz naliczony odroczony podatek dochodowy

**Wynik działalności operacyjnej** stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług, kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki oraz zmiany stanu produktów.

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, w szczególności odsetek od należności za zwłokę, oprocentowania lokat i rachunków, a kosztami operacji finansowych na które składają się odsetki za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

---

**Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych)-sporządzone zostało w zł. i gr. z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do U.O.R. i zawiera dane porównawcze.
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności analityki dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących, zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5 dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości jednostka utworzyła aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda.
7. w ewidencji pozabilansowej ujęto obce środki trwałe na podstawie umowy najmu : Dmuchawa śrubowa oraz Urządzenie MP 2501 SP - kserokopiarka.

Prudnik, 29.03.2019 r.

## 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

### Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego-Aport	rozliczenie środków trwałych w budowie	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	Nakłady inwestycyjne	Oddane inwestycje	Likwidacja-sprzedaż	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	80 104,33							80 104,33
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych								
b)	wartość firmy								
c)	inne wartości niematerialne i prawne	80 104,333							80 104,33
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
2.	Środki trwałe, w tym:	67 063 648,71	3 692 660,18	1 121 737,89	9 360,00			151 259,57	71 736 147,21
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	528 395,69							528 395,69
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 083 932,99	3 392 072,46	1 121 737,89	9 360,00			13 450,74	60 593 652,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 936 319,71	158 438,53					137 808,83	7 956 949,41
d)	środki transportu	1 843 941,12	142 149,19						1 986 090,31
e)	inne środki trwałe	671 059,20							671 059,20
3.	Środki trwałe w budowie	669 706,77				951 146,84	1 121 737,89		499 115,72
4.	<b>RAZEM 1-3</b>	<b>67 813 459,81</b>	<b>3 692 660,18</b>	<b>1 121 737,89</b>	<b>9 360,00</b>	<b>951 146,84</b>	<b>1 121 737,89</b>	<b>151 259,57</b>	<b>72 315 367,26</b>

Umorzenie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem
			amortyzacja planowa		sprzedaż (koszty)	likwidacja		
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne	79 038,33	1 066,00				80 104,33	<b>0,00</b>
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych							
b)	wartość firmy							
c)	inne wartości niematerialne i prawne	79 038,33	1 066,00				80 104,33	<b>0,00</b>
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
<b>2.</b>	Środki trwałe	32 045 728,84	2 793 270,74			136 309,16	34 702 690,42	<b>37 033 456,79</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							<b>528 395,69</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 255 371,57	2 584 656,47			6 505,36	24 833 522,68	<b>35 760 129,92</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 540 912,99	117 232,90			129 803,80	7 528 342,09	<b>428 607,32</b>
d)	środki transportu	1 680 538,53	56 634,45				1 737 172,98	<b>248 917,33</b>
e)	inne środki trwałe	568 905,75	34 746,92				603 652,67	<b>67 406,53</b>

**2. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Rodzaj umowy	Nazwa środka trwałego	Wartość środka trwałego w zł
1	Umowa użyczenia z 02.12.2010 r.	Nieruchomość –działka nr 2295/80 ul. Przemysłowa- przepompownia ścieków	Bez podanej wartości
2	Umowa dzierżawy z 30 VI 2015 r.	Grunt pod przepompownię ścieków	odpłatnie
3	Umowa dzierżawy z 30.VI 2015 r.	Pas gruntu w obrębie leśnym Prudnik-Trzebina Dębowiec	odpłatnie
4	Umowa użyczenia z 11.VIII.2015 r. do 11 VIII 2018 r.	Nieruchomość-działka nr 44/1 Dębowiec-ujęcie wody pitnej	Bez podanej wartości
5	Umowa użyczenia z 30.VI.2016 r. czas nieokreślony	Nieruchomość-działka nr 580/1przepompownia ścieków K. Miarki	Bez podanej wartości
6	Umowa użyczenia z 10 VIII 2018 do 31 X 2018 r	Grunt położony w Wieszczyńce – na mapie Nr 1 obręb Dębowiec	Bez podanej wartości
7	Umowa dzierżawy z 09 VIII 2018 do 30 VIII 2018 r.	Gminna droga wewnętrzna dz. 397,377, 366/2,365/2,476,667/1,770/1 Prężynka	odpłatnie
8	Umowa dzierżawy z 09 VIII 2018 od 30 VIII 2018 r. do 31 VIII 2028 r.	Część działki stanowiącej drogę wewnętrzną dz.397,377,366/2,365/2, 476,667/1,770/1 Prężynka	odpłatnie
9	Udostępnienie terenu Kowr z 31 VIII 2018 r od 10 IX 2018 r do 14 IX 2018 r.	Działka 371/2 a m2, obręb Prężynka gmina Lubrza	odpłatnie
10	Umowa najmu z 11 V 2017 r – obcy środek trwały	Dmuchała śrubowa DBS 220 L SFC	odpłatnie
11	Umowa najmu z 26 XI 2018 r – obcy środek trwały	Kserokopiarka – Urządzenie MP 2501 SP	odpłatnie

**3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Na dzień bilansowy jednostka Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Prudniku Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o. o. nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

#### 4. Struktura własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy jednostki na 31.12.2018 rok wynosi 33 337 210,00 zł i tworzy go 4442 udziałów o wartości nominalnej 7505 zł każdy.

Rodzaj kapitału	Stan na koniec poprzedniego okresu 31.12.2017 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 31.12.2018 r.
1. Kapitał podstawowy	31 085 710,00	2 251 500,00		33 337 210,00
2. Kapitał zapasowy	91 532,82	15 153,06		106 685,88
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	711 159,71			711 159,71
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-471 000,00		172 699,52	-298 300,48
6. Strata netto				-
7. Zysk netto	187 716,81			71 702,16

#### 5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zarząd proponuje zysk netto w kwocie 71 702,16 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 65 965,99 zł oraz na zwiększenie kapitału zapasowego w wysokości 5 736,17 zł Ostateczną decyzję podejmie Zgromadzenie Wspólników.

#### 6. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2018 r.
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:					
– długoterminowa	974 563,78	945 144,25		944 563,78	975 144,25
– krótkoterminowa	144 120,49	181 314,43		174 120,49	151 314,43
2. Pozostałe rezerwy, w tym:					
– długoterminowa					
– krótkoterminowa		133 500,00		83 500,00	50 000,00
3. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 920,00	8 429,00		3 920,00	8 429,00
Razem rezerwy w pasywach bilansu	1 122 604,27	1 268 387,68		1 206 104,27	1 184 887,68



## 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Rodzaj odpisów aktualizujących	Stan na początek okresu 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2018 r.
1. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek	68 098,74	4 349,35		8 895,46	63 552,63
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek					
<b>Razem</b>	<b>68 098,74</b>	<b>4 349,35</b>		<b>8 895,46</b>	<b>63 552,63</b>

## 8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2018 r.	Stan na koniec okresu 31.12.2018 r.
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe:</b>		
a)koszty prenumeraty	8 222,80	5 146,97
b)koszty ubezpieczeń	16 806,00	17 147,00
c)inne koszty - usł. informatyczne .abonament.	868,00	866,50
d) usługi kominiarskie	805,00	798,00
e) karta SIMP 0 zł. i podpis elektroniczny	650,00	922,80
f) wymiana wodomierzy	67 417,99	49 830,79
g) renowacja kanal. sanitarnej ul. Dąbrowskiego	12 600,00	6 300,00
h)remont pompy -Biała	6 899,18	0,00
i)opłaty leasingowe	228,30	0,00
j)służebność przesyłu	2 387,50	2 087,50
k)remont kanaliz. ul Grottgera, Matejki ,Kossaka, Kolejowa	282 642,87	193 155,27
l)wodomierze i konsole	376 254,00	290 334,00
ł)logo firmy-reklama	7 999,99	10 000,00
<b>Razem czynne rozliczenia :</b>	<b>783 781,63</b>	<b>576 588,83</b>
<b>Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>3 920,00</b>	<b>8 429,00</b>
<b>Aktywa z tyt. odroczonego podatku</b>	<b>233 545,00</b>	<b>242 144,00</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. dofinansowania do środków trwałych</b>	<b>2 125 733,26</b>	<b>2 013 907,57</b>
a) krótkoterminowe	115 652,04	115 830,24
b) długoterminowe	2 010 081,22	1 898 077,33

## 9. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według okresu spłaty

Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku
kredyty i pożyczki	1 091 439,28	645 428,00
inne zobowiązania finansowe	47 787,72	107 309,76
z tytułu dostaw i usług	381 290,96	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	253 187,27	
z tytułu wynagrodzeń	180 928,23	
inne	340 956,10	
<b>Razem</b>	<b>2 295 589,56</b>	<b>752 737,76</b>

## 10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł.

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Hipoteka na nieruchomości	Zastaw na nieruchomości i ruchomości	Pozostałe
Kredyt inwestycyjny – 4 084 727,00 budowa sieci kanaliz. Prudnik-Dębowiec	B.S. Prudnik B.S. Biała B.S. Kędzierzyn-Koźle	1 569 454,00 3 300 000,00 3 300 000,00	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na nieruchomości- 3 791 287,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, oraz pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
Pożyczka na dofinans. zadania –modernizacja piaskownika na oczyszcz. Ścieków umowa 54/2015	W. F. O. Ś .i G.W. Opole			Cesja wierzytelności z tyt. Umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków oraz weksel własny
Pożyczka na zakup agregatu prądotwórczego umowa 13/2016	W. F. O. Ś .i G.W. Opole			Cesja wierzytelności z tyt. Umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków oraz weksel własny
Pożyczka na termomodernizację obiektów stacji uzdatniania wody-umowa 36/2016	W. F. O. Ś .i G.W. Opole			Cesja wierzytelności z tyt. Umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków oraz weksel własny
Pożyczka – leasing Peugeot umowa- 9401120731	PSA Finance			Weksel in blanco

Pożyczka – leasing Peugeot Partner umowa- 940094021	PSA Finance			Weksel in blanco
Leasing – Ciągnik rolniczy Zetor, Major 80 Nr 325770-OF-O	ING Lease (Polska)			Weksel in blanco
Leasing – Przyczepa- Plandeka/burtowa Nr 325771-OF-O	ING Lease (Polska)			Weksel in blanco

### 11. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Przychody ze sprzedaży materiałów	23 750,23		23 750,23	0,21
Przychody ze sprzedaży produktów	11 427 447,94		11 427 447,94	99,79
z tego:				
Przychody ze sprzedaży wody	4 491 455,43		4 491 455,43	39,30
Przychody z odbioru ścieków + ogólnospł.	5 678 137,61		5 678 137,61	49,69
Przychody z odbioru ścieków kan.deszcz.	357 614,40		357 614,40	3,13
Pozostałe przychody	52 301,53		52 301,53	0,46
Usługi budowlane	847 938,97		847 938,97	7,42
<b>Ogółem</b>	<b>11 427 447,94</b>		<b>11 427 447,94</b>	<b>100,00</b>

### 12. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat</b>	<b>11 396 638,34</b>
<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w tym:</b>	<b>127 731,98</b>
- rozwiązane odpisy aktualizujące konta (763)-5 269,29	5 269,29
- dotacje + subwencje-845	121 185,69
-odpisy aktualizujące-odsetki niezapłacone(751)	1 274,89

-inne przychody-odpisane zobowiązania(763)	2,11
<b>Przychody doliczone do podstawy opodatkowania.--darowizny środków trwałych</b>	<b>9 360,00</b>
<b>Przychody doliczone do podstawy opodatkowania-służebność</b>	<b>2 000,00</b>
<b>Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym</b>	<b>11 280 266,36</b>
<b>Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat</b>	<b>11 292 177,18</b>
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu w tym:	315 009,22
- darowizny-(766)	8 350,00
- odpisy aktualizujące należności (280) i odsetki (751) 4 066,27+283,08	4 349,35
- ZUS okresu bieżącego zapłacony w następnym okresie	100 157,97
- kara za emisję zanieczyszczeń. i inne kary (766) odszkod.zal.	500,00
- PFRON	43 010,00
- reprezentacja 1 709,56 wiązanki pogrzebowe 209,98	1 919,54
- odsetki naliczone w 2018 r. 445,02, budżet.0,29.za zwłokę 2,41, zas.chorob.29,09	476,81
- amortyzacja –leasing 22 984,90, aport kap .zapas. 0,67 subwencje 121 185,69 (845)	144 171,26
- odpisane należności	53,69
- VAT niepodlegający odliczeniu/ opłata parkingowa delegacje 20,60	20,60
-wynagrodzenie Kontrakt menedżerski XII 2018/ wypł. 2019 r	12 000,00
<b>Koszty zaliczone jako KUP nieujęte w ewidencji księgowej w tym:</b>	<b>109 156,55</b>
KUP- ZUS dot. roku 2017 zapłacony w 2018 r.	102 327,35
KUP – raty leasingowe 46 707,53 +czynsz inicjalny- 0,00	46 707,53
KUP – odsetki WFOŚIGW-dot. 2017 roku zapłacone w 2018 roku	896,08
KUP-zmiana stanu rezerw-konto -642	-57 774,41
KUP inne koszty nieujęte- wyn. menedż.+ Um. Zlecenia dot. 2017 wypł. 2018 r	17 000,00
<b>Koszty uzyskania przychodów zgodnie z ustawą o podatku doch. od os. prawnych</b>	<b>11 086 324,51</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>193 941,85</b>
Odliczenia od dochodu – strata z lat ubiegłych	-
<b>Dochód po odliczeniach</b>	<b>193 941,85</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>36 849,00</b>
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	4 509,00
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek	-8 599,00
<b>Podatek dochodowy zgodny z rachunkiem zysków i strat</b>	<b>32 759,00</b>

### 13.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby wynosił: **586 428,20 zł.**

### 14.Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00	50 000,00
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym:	1 590 509,00	5 500 000,00
Nakłady na ochronę środowiska	1 085 494,00	4 278 000,00
<b>Ogółem</b>	<b>1 590 509,00</b>	<b>5 550 000,00</b>

### 15.Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Rok 2018 Spółka zamknęła działalność nadwyżką, w przepływach pieniężnych w kwocie : 293 270,10 zł, z działalności operacyjnej przepływy pieniężne netto wyniosły: 2 267 757,85 zł, z działalności finansowej przepływy pieniężne netto wyniosły – 660 491,00 zł. Na działalność inwestycyjną została wydatkowana kwota 1 698 135,90 zł.

### 16.Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 wyniosło: w etatach 66 w osobach 67

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Kierownicy	2
Średni personel techniczny	6
Pracownicy obsługi biurowej	14
Pracownicy obrotu pieniężnego	1

Operatorzy i monterzy maszyn	38
Kierowcy i operatorzy pojazdów	3
Pracownicy przy prostych pracach	-
Pozostali specjaliści	-
Ogółem	64

### 17. Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W 2018 roku członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej wypłacono wynagrodzenia ( brutto ) w wysokości:

Zarząd: 152 156,00 zł.  
Rada Nadzorcza: 28 536,60 zł.  
Prokurenci: 193 320,85 zł.  
Kierownictwo: 295 228,35 zł.  
Administracja: 679 712,73 zł.  
Grupa robotnicza: 1 769 225,01 zł.

Przeciętna płaca (brutto) w zakładzie wyniosła: 3 683,61 zł. (bez nagród jubileuszowych, odpraw, itp.)

### 18. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018

Umowa o badanie i ocenę sprawozdania finansowego z dnia 31.10.2017 r. została podpisana na kwotę 6 000,00 netto. Słownie: sześć tysięcy złotych netto + podatek VAT wg obowiązującej stawki. Inne usługi przez firmę audytorską nie były wykonywane.

### 19. Kontynuacja działalności

Spółka w dalszym ciągu będzie prowadziła działalność , nie występują niepewności zagrażające możliwości kontynuowania dalszej działalności w najbliższej przyszłości co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Prudnik, 29.03. 2019 r.

Sporządził :

Wioleta Zator

DYREKTOR FINANSOWY  
PROGRESANT  
*Wioleta Zator*

Prezes Zarządu  
*Pawel Kawecki*

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 7550006359, KRS 0000100300

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W PRUDNIKU JEDNOOSOBOWA SPÓŁKA GMINY PRUDNIK Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	PRUDNICKI
Gmina	PRUDNIK	Miejscowość	PRUDNIK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	PRUDNICKI	Gmina	PRUDNIK
Ulica	PONIATOWSKIEGO	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	PRUDNIK	Kod pocztowy	48-200
		Poczta	PRUDNIK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 6 0 0 Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY			
3 7 0 0 Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW			
4 2 2 1 Z ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ RUROCIĄGÓW PRZESYŁOWYCH I SIECI ROZDZIELCZYCH			
4 3 2 2 Z WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH			
4 3 9 9 Z POZOSTAŁE SPECJALISTYCZNE ROBOTY BUDOWLANE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			
7 1 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE			
7 1 2 0 B POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek



Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

#### Zasady (polityka) rachunkowości

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 ze zm).

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- Stosując przepisy ustawy, jednostka kierując się zasadą istotności, ustala jako kwoty istotne ( błąd podstawowy), które przekraczają 1% przychodów ze sprzedaży.
- Rozliczenie kosztów własnych sprzedaży następuje w stosunku do poniesionych kosztów rodzajowych.
- Koszty pośrednie wydziałowe rozliczane są w stosunku do robocizny bezpośredniej wraz z narzutami.
- Zapasy materiałów, towarów, produktów w toku wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według ceny zakupu metodą FIFO to jest „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”.
- Spółka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Środki trwałe wysoko cenne były przyjmowane: zakupione wg ceny nabycia, lub wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia jako środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. o okresie użytkowania dłuższym niż rok .

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

Należności wykazane w księgach rachunkowych na dzień bilansowy, wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Wymagane jest uzyskanie od kontrahentów instytucjonalnych potwierdzeń pisemnych sald wykazanych w księgach rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie różnic. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów, produktów w toku wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według ceny zakupu metodą FIFO to jest „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”.

Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej. Kredyty i pożyczki wykazuje się w wartościach wymagających zapłaty. Kapitały własne wyceniono według wartości nominalnej. Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty. Fundusze specjalne wyceniono w wartości nominalnej. Środki trwałe były amortyzowane metodą liniową w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania do końca tego miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym były postawione w stan likwidacji, pozostałe zbyte lub stwierdzono ich niedobór. Podstawę odpisów amortyzacyjnych stanowił aktualny plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów. Środki trwałe wysoko cenne były przyjmowane: zakupione wg ceny nabycia, lub wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia jako środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł. o okresie użytkowania dłuższym niż rok. Przedmioty długotrwałego użytkowania (ponad rok) o wartości niższej od przyjętej tj. 3 500 jako dolnej granicy wartości środków trwałych wysoko cennych mające istotne znaczenia dla jednostki były zaliczane do środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Są to w szczególności: przyłącza i sieci wodociągowe, przyłącza i sieci kanalizacyjne, pompy, zespoły komputerowe, radiotelefony, przyczepy ciężarowe. Ich wartość początkową i umorzenie ujęto w księgach do czasu całkowitej likwidacji. Inne przedmioty długotrwałego użytkowania (poza wyżej wymienionymi rodzajowo zaliczono do środków trwałych) zakwalifikowano do materiałów. Ich wartość w momencie oddania do użytkowania została zaliczona w całości w ciężar kosztów. Przedmioty (wyposażenie) o wartości do 3500,00 zł. ujęto pozabilansowo w ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzonej dla celów kontrolnych.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Rachunek zysków i strat został sporządzony w postaci porównawczej. Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług, kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki oraz zmiany stanu produktów.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, w szczególności odsetek od należności za zwłokę, oprocentowania lokat i rachunków, a kosztami operacji finansowych na które składają się odsetki za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych)-sporządzone zostało w zł. i gr. z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do U.O.R. i zawiera dane porównawcze.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności analityki dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących, zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5 Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. Zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości jednostka utworzyła aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	<b>Aktywa trwałe</b>	38 013 555,89	36 463 945,20	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	33 928 457,27	31 605 119,34
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	1 066,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	33 337 210,00	31 085 710,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	106 685,88	91 532,82
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 066,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	711 159,71	711 159,71
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	37 426 952,75	35 687 626,64	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	37 033 456,79	35 017 919,87		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	528 395,69	528 395,69		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 760 129,92	33 828 561,42	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-298 300,48	-471 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	428 607,32	395 406,72	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	71 702,16	187 716,81
d)	środki transportu	248 917,33	163 402,59	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	67 406,53	102 153,45	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 250 996,29	7 025 685,40
2	Środki trwałe w budowie	393 495,96	669 706,77	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 184 887,68	1 122 604,27
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 429,00	3 920,00
II*	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 176 458,68	1 118 684,27
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	975 144,25	974 563,78
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	201 314,43	144 120,49
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	752 737,76	1 163 059,61
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	752 737,76	1 163 059,61
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	645 428,00	1 131 284,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	107 309,76	31 775,61

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 299 463,28	2 614 288,26
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	586 603,14	775 252,56		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	242 144,00	233 545,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	344 459,14	541 707,56	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 295 589,56	2 606 097,15
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 165 897,67	2 166 859,54	a)	kredyty i pożyczki	1 091 439,28	1 149 502,10
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	460 863,63	330 665,20	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	460 863,63	330 665,20	c)	inne zobowiązania finansowe	47 787,72	28 785,34
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	381 290,96	569 314,49
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	381 290,96	569 314,49
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 179 634,25	1 209 981,12	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	253 187,27	240 102,55
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	180 928,23	174 543,45
	– do 12 miesięcy			i)	inne	340 956,10	443 849,22
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 873,72	8 191,11
	b) inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 013 907,57	2 125 733,26
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 013 907,57	2 125 733,26
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 898 077,33	2 010 081,22
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	115 830,24	115 652,04
	b) inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 179 634,25	1 209 981,12				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 128 078,54	1 103 468,86				
	– do 12 miesięcy	1 128 078,54	1 103 468,86				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 388,21	106 190,51			
c)	inne	9 167,50	321,75			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>293 270,10</b>	<b>384 139,15</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	293 270,10	384 139,15			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	293 270,10	384 139,15			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	293 270,10	384 139,15			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>232 129,69</b>	<b>242 074,07</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>40 179 453,56</b>	<b>38 630 804,74</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>40 179 453,56</b>	<b>38 630 804,74</b>

DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURENT  
*Wioletta Zator*

Prezes Zarządu  
*Pawel Kawecki*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	11 772 659,16	11 727 202,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 427 447,94	10 743 535,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-264 967,21	141 099,11
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	586 428,20	818 039,58
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 750,23	24 528,38
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	11 746 028,39	11 525 746,62
I	Amortyzacja	2 097 840,52	2 007 912,32
II	Zużycie materiałów i energii	2 547 810,99	2 468 903,13
III	Usługi obce	918 473,32	1 104 996,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 852 763,43	1 724 500,26
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 281 445,53	3 188 075,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	881 314,10	830 846,16
	– emerytalne	302 416,03	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	143 779,49	176 655,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 601,01	23 857,91
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	26 630,77	201 455,78
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	202 304,54	179 068,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	25 650,00	32 460,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	176 654,54	146 608,21
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	60 777,34	52 982,13
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 776,41	12 038,92
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 066,27	27 137,70
III	Inne koszty operacyjne	43 934,66	13 805,51
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	168 157,97	327 541,86
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	8 102,84	13 683,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	4 362,65	8 492,48
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	3 740,19	5 191,44
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	71 799,65	81 527,97
I	Odsetki, w tym:	69 864,65	74 734,03
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 935,00	6 793,94
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	104 461,16	259 697,81
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	32 759,00	71 981,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	71 702,16	187 716,81

DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURANT  
Wioletta Zator

Prezes Zarządu  
Paweł Kawecki

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	104 461,16					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	121 185,69					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 546,29					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	198 535,24					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	127 828,63					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	166 930,96					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	11 360,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	193 941,85					
K. Podatek dochodowy	36 849,00					

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>31 605 119,34</b>	<b>31 417 402,53</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>31 605 119,34</b>	<b>31 417 402,53</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>31 085 710,00</b>	<b>31 085 710,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 251 500,00	0,00
	- Aport Gminy Prudnik sieci wodociągowo-kanalizacyjnej Rep.Nr 3704/2018	2 251 500,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	33 337 210,00	31 085 710,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>91 532,82</b>	<b>207 176,14</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 153,06	1 646,60
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	15 017,29	0,00
	- skutki aktualizacji środków trwałych	0,00	1 646,60
	- Akt notarialny Rep. Nr 3704/2018	135,77	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	0,00	117 289,92
	-	0,00	117 289,92
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	106 685,88	91 532,82
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>711 159,71</b>	<b>712 806,31</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-	0,00	-1 646,60
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	1 646,60
	- skutki aktualizacji środków trwałych	0,00	1 646,60
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	711 159,71	711 159,71

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-298 000,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	187 716,81	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	187 716,81	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	15 017,29	0,00
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	15 017,29	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	172 699,52	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-471 000,00	-471 000,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-471 000,00	-471 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-471 000,00	-471 000,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-298 300,48	-471 000,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>71 702,16</b>	<b>187 716,81</b>
	a) zysk netto	71 702,16	187 716,81
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>33 928 457,27</b>	<b>31 605 119,34</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>33 928 457,27</b>	<b>31 605 119,34</b>

DYREKTOR FINANSOWY  
  
Wioleta Zator

Prezes Zarządu  
  
Paweł Kawecki

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	2 267 757,85	1 743 651,95
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	71 702,16	187 716,81
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 196 055,69	1 555 935,14
1.	Amortyzacja	2 097 840,52	2 007 912,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69 864,65	74 734,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 776,41	12 038,92
5.	Zmiana stanu rezerw	62 283,41	175 384,10
6.	Zmiana stanu zapasów	-130 198,43	-45 404,14
7.	Zmiana stanu należności	30 346,87	7 021,31
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 265,85	-204 927,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	86 768,11	-459 743,55
10.	Inne korekty	-9 360,00	-11 080,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	2 267 757,85	1 743 651,95
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-1 698 135,90	-1 788 164,71
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 174,00	2 075,66
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 174,00	2 075,66
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 700 309,90	1 790 240,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 700 309,90	1 790 240,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1 698 135,90	-1 788 164,71
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-660 491,00	-161 677,27
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	325 000,00	740 516,10
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	325 000,00	740 516,10
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	985 491,00	902 193,37
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	868 918,82	805 874,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	46 707,53	21 340,29
8.	Odsetki	69 864,65	74 979,08
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-660 491,00	-161 677,27
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-90 869,05	-206 190,03
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	384 139,15	590 329,18
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	293 270,10	384 139,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 000,00	10 000,00

DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURANT  
Wioletta Zator

Prezes Zarządu  
Paweł Kawecki