



Wyniki badania
sprawozdania finansowego:

ZAKŁAD INŻYNIERII KOMUNALNEJ

Spółka z o.o.

ul. Będzińska 64

41 - 250 Czeladź

za rok obrotowy

od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wykonawca:

Biegły rewident Urszula Madaj

nr PIBR 10151



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki: Zakład Inżynierii Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy

od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Spółki Zakład Inżynierii Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czeladzi, ul. Będzińska 64, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342) zwanej dalej „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089, zwanej dalej „ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zmianami.

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

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

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

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

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

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

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

Kluczowy biegły rewident reprezentujący

„BUFIKS” Sp. z o.o.



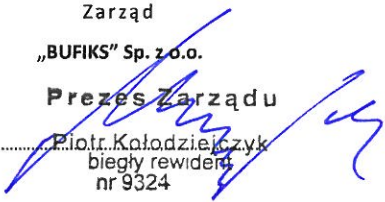
Urszula Madaj

nr rej. 10151

Zarząd

„BUFIKS” Sp. z o.o.

Prezes Zarządu



Piotr Kołodziejczyk
biegły rewident
nr 9324

Działający w imieniu:

„BUFIKS” Sp. z o.o.

40 – 759 KATOWICE, ul. Ogrodowa 12

Firma audytorska

(Lista PIBR nr 660)

Katowice, dnia 26.02.2018 r.

ZAKŁAD INŻYNIERII KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W CZELADZI, KOD 41-250, PRZY UL. BĘDZIŃSKIEJ 64

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2017 r.

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Czeladź, dnia 26.02.2018 r.

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
- II. OŚWIADCZENIE PREZESA ZARZĄDU
- III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
- VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)
- IX. WYKAZ NOT

**I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZIK SP. Z O.O. ZA ROK ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2017 R.**

Stanowi odrębny dokument

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Zakładu Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Czeladzi przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności Spółki 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.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym - w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

PREZES ZARZĄDU


.....
mgr inż. Artur Sidorowicz
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dr Ewa Forystek-Zabojszcz

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

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Czeladzi, zwana w dalszej części Spółką, kod 41-250, przy ul. Będzińskiej 64 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Urzędem właściwym dla Zakładu Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. jest Urząd skarbowy w Będzinie

Identyfikacja podatkowa

Spółka została decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Będzinie nr 166089/07 z dnia 22.10.2007 r. zarejestrowana jako podatnik VAT pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 6252351765.

Spółka nie posiada numeru NIP UE.

Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Czeladzi podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Spółka została zarejestrowana w dniu 5 listopada 2007 roku przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000291742, wpisu dokonano 21 listopada 2007 r., sygnatura akt KA.VIII NS-REJ.KRS/45448/17/301.

Stuprocentowym udziałowcem Spółki jest Gmina Czeladź.

Przedmiotem działalności ZIK Sp. z o.o. jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

PKD 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody;

PKD 37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;

Działalność drugorzędna:

PKD 42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych;

PKD 42.99.Z Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W skład zarządu wchodzi:

Artur Smagorowicz - Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Elżbieta Dmitruk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Grolik - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Monika Hrabia - Sekretarz Rady Nadzorczej

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Czeladzi prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2017 r. i kończący się 31 grudnia 2017 r.

Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie spełnia kryteriów dotyczących sporządzania sprawozdań łącznych.

Informacja o trwaniu działalności

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 niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Spółka nie podlega obowiązkowi sporządzania informacji o połączeniu spółek.

Prezentacja informacji sprawozdawczych

Spółka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Podstawę sprawozdania stanowią wewnętrznie skontrolowane i uzgodnione (ustalenie zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej) zapisy w księgach rachunkowych.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Spółka nie zastosowała uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości.

5. Zasady rachunkowości

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

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

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.

Spółka sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią.

5.1. Bilans

5.1.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (nota 32).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje.

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

- od wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia ich do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu kosztu amortyzacji,
- wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza kwotę 3 500 zł Spółka wprowadza do ewidencji aktywów,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową,
- przyjęte stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji,

- rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca po dacie oddania do użytkowania danej wartości niematerialnej i prawnej, i trwa do chwili zrównania odpisów umorzeniowych z jego wartością początkową lub do chwili przekazania go do likwidacji bądź sprzedaży.

5.1.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania (nota 33-34).

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- licencje 50 %.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów - 0 %,
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - stosuje się stawki zróżnicowane w zależności od wieku budowli i źródła środków ich wytworzenia w wartości nie przekraczającej wymienionych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (Dz.U. nr 242, poz. 1622),
- urządzenia techniczne i maszyny, sprzęt komputerowy, środki transportu i inne środki trwałe - stosuje się stawki wymienione w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (Dz.U. nr 242, poz. 1622).

Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Dla środków trwałych leasingowanych, Spółka stosuje podział opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową.

5.1.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane

odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane (nota 35).

5.1.4. Inwestycje długoterminowe

5.1.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Spółka nie posiada długoterminowych inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne.

5.1.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Spółka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.

5.1.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

5.1.5.1. Aktywa finansowe

Spółka nie posiada aktywów finansowych.

5.1.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) wycenia się według cen zakupu z zachowaniem wymogów art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości (nota 36).

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych,

Stosowana metoda rozchodu przyjmuje, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła.

Spółka nie wycenia usług w toku z uwagi na fakt braku ich występowania.

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów) (nota 6).

5.1.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej (nota 1).

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.1.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (nota 31).

5.1.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Spółka nie posiada należnych wpłat przypadających na rok 2017.

5.1.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Spółka nie posiada udziałów i akcji własnych.

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

5.1.12.1. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

5.1.12.2. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny (nota 3).

5.1.12.3. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

5.1.12.4. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Spółka nie posiada kapitału (funduszu) rezerwowego z aktualizacji wyceny.

5.1.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał,

spowodowałyby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki (nota 30).

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

5.1.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych (nota 7).

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.1.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (nota 30).
- b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:
środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł (nota 31).

5.1.16. Wycena transakcji w walutach obcych

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

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Spółka nie dokonywała transakcji w walutach obcych.

5.2. Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.2.1. Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.2.2. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

5.2.3. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

5.3. Przychody (nota 24)

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. Za datę uznania przychodu uważa się dzień wykonania usługi, nie później jednak niż dzień wystawienia faktury.

5.4. Koszty (nota 25)

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym (nota 25) i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych usług obejmują koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów świadczonych usług, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Koszty przyporządkowane są do okresu sprawozdawczego, którego przychody dotyczą. Dla zachowania współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, do aktywów danego okresu zalicza się koszty przyszłych okresów (czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów) oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów).

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody (nota 26) i koszty operacyjne (nota 27) pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, otrzymania lub przekazania darowizn, identyfikacji przychodów odpowiadających refakturowanym kosztom;
- przychody finansowe (nota 28) z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności Spółki;
- koszty finansowe (nota 29) z tytułu odsetek oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

5.5. Opodatkowanie (nota 14,15,16,30)

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony – Spółka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.5.1. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Spółka:

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi (nota 14).

5.5.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

5.5.2.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy

obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności (nota 15)

5.5.2.2. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości (nota 16).

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

5.6. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko kredytowe.

5.6.1. Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej.

5.6.2. Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe z uwagi na centralnie regulowany charakter ich kalkulacji. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

5.6.3. Ryzyko utraty płynności

Jednostka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki wartość środków pieniężnych (nota 1) na dzień bilansowy, dostępna linia kredytowa oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Analiza zobowiązań finansowych w przedziałach czasowych przedstawiona została w notcie 7.

Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

5.6.4. Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko związane z wierzycielami, którzy część reguluje swoje zobowiązania z znacznym opóźnieniem czasowym. Spółka posiada ponad 3 tys. odbiorców, udział największych należności z tytułu

dostaw i usług brutto w ogóle należności z tytułu dostaw i usług brutto na dzień bilansowy wyniósł 28 %.

Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: monitorowaniu sytuacji odbiorcy, prowadzeniu systematycznych działań windykacyjnych, stosowaniu środków przymusu w postaci zamknięć dostaw wody.

5.7. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

Podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego stanowiły wewnętrznie skontrolowane i uzgodnione (zgodność analityki z syntetyką oraz zgodność dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej) zapisy w księgach rachunkowych.


Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Czeladź, dn. 26.02.2018 r.

Zarząd **PREZES ZARZĄDU**

.....mgr inż. Artur Szagolowski.....

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Ewa Forystek-Zabojszcz.....
(sporządzający sprawozdanie)

IV. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		52 991 344,42	53 371 821,58
I. Wartości niematerialne i prawne		100 443,35	68 041,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	32	0,00	0,00
2. Wartość firmy	32	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32	100 443,35	68 041,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		52 701 900,07	53 062 127,17
1. Środki trwałe		50 740 245,66	51 725 135,38
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	33	373 955,02	373 955,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33	49 345 392,92	50 081 264,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	33	519 887,41	610 190,47
d) środki transportu	33	501 010,31	659 725,73
e) inne środki trwałe	33	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	35	1 961 654,41	1 336 991,79
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	6	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	6	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		189 001,00	241 653,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	189 001,00	241 653,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31	0,00	0,00

CD. AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
B. AKTYWA OBROTOWE		4 191 123,56	3 647 955,14
I. Zapasy		107 063,06	111 981,21
1. Materiały		107 063,06	111 981,21
2. Półprodukty i produkty w toku	36	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	36	0,00	0,00
4. Towary	36	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		2 051 738,38	1 882 343,57
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		2 051 738,38	1 882 343,57
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 894 743,85	1 771 646,44
- do 12 miesięcy	6	1 894 743,85	1 771 646,44
- powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6	155 802,19	107 702,13
c) inne	6	1 192,34	2 995,00
d) dochodzone na drodze sądowej	6	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 998 920,81	1 623 650,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 998 920,81	1 623 650,43
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 998 920,81	1 623 650,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	1 998 920,81	1 623 650,43
- inne środki pieniężne	1	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	33 401,31	29 979,93
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		57 182 467,98	57 019 776,72

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		51 429 783,53	51 150 661,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	48 780 800,00	48 780 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3	538 042,15	538 042,15
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4	1 705 927,62	1 182 760,57
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	4	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	5	405 013,76	649 059,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 752 684,45	5 869 114,95
I. Rezerwy na zobowiązania		2 167 480,42	1 983 513,97
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	1 659 491,00	1 420 478,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		507 989,42	563 035,97
- długoterminowa	30	430 381,20	420 150,57
- krótkoterminowa	30	77 608,22	142 885,40
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		864 394,67	1 429 443,35
1. Wobec jednostek powiązanych	7	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		864 394,67	1 429 443,35
a) kredyty i pożyczki	7	589 101,53	929 982,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	7	275 293,14	499 460,38
d) zobowiązania wekslowe	7	0,00	0,00
d) inne	7	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 431 181,26	2 160 185,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00

CD. PASywa	Nota	31.12.2017	31.12.2016
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 430 380,78	2 157 695,17
a) kredyty i pożyczki	7	342 400,00	265 338,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	7	224 167,24	222 787,22
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		897 695,18	945 142,03
- do 12 miesięcy	7	891 746,85	945 142,03
- powyżej 12 miesięcy	7	5 948,33	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	7	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7	299 732,56	327 447,71
h) z tytułu wynagrodzeń	7	280 734,31	269 936,56
i) inne		385 651,49	127 043,37
4. Fundusze specjalne		800,48	2 490,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe		289 628,10	295 971,78
1. Ujemna wartość firmy	31	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	31	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		289 628,10	295 971,78
- długoterminowe	31	283 284,42	289 628,10
- krótkoterminowe	31	6 343,68	6 343,68
PASYWA RAZEM		57 182 467,98	57 019 776,72

V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za 2017 r.

	Nota	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		15 512 143,54	14 396 374,81
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	14 900 300,55	14 223 448,51
II. Zmiana stanu produktów		55 046,55	11 932,78
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	25	556 796,44	160 993,52
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		14 460 493,00	13 404 102,62
I. Amortyzacja	25	1 915 613,78	1 791 006,68
II. Zużycie materiałów i energii	25	1 832 698,56	1 387 983,11
III. Usługi obce	25	5 024 687,55	4 846 388,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25	1 741 095,66	1 704 076,37
- podatek akcyzowy	25	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	25	3 102 807,73	2 901 386,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25	716 717,25	696 384,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25	126 872,47	76 876,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 051 650,54	992 272,19
D. Pozostałe przychody operacyjne		147 659,07	504 211,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 27	0,00	0,00
II. Dotacje		1 800,00	1 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	114 339,69	435 878,15
IV. Inne przychody operacyjne	26	31 519,38	66 533,07
E. Pozostałe koszty operacyjne		483 776,51	579 054,96
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27, 26	129 952,17	329 924,51
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	0,00	232 710,46
III. Inne koszty operacyjne	27	353 824,34	16 419,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		715 533,10	917 428,45
G. Przychody finansowe		43 229,71	53 879,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28	24 770,78	36 767,66
- od jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
V. Inne	28, 29	18 458,93	17 111,77
H. Koszty finansowe		62 084,05	42 614,83
I. Odsetki, w tym:	29	55 880,81	34 648,54
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	29, 28	6 203,24	7 966,29
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		696 678,76	928 693,05
J. Podatek dochodowy	14	291 665,00	279 634,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		405 013,76	649 059,05

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za 2017 r.

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 150 661,77	49 505 579,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (f-sz) własny na początek okresu (BO) po korektach	51 150 661,77	49 505 579,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	48 780 800,00	48 385 100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	395 700,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	395 700,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	48 780 800,00	48 780 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	538 042,15	538 042,15
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	538 042,15	538 042,15
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
3.2. Kapitał (f-sz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (f-sze) rezerwowe na początek okresu	1 182 760,57	582 436,95
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	523 167,05	600 323,62
a) zwiększenie z tytułu	649 059,05	600 323,62
- przekazanie zysku	649 059,05	600 323,62
b) zmniejszenie z tytułu	125 892,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	125 892,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (f-sze) rezerwowe na koniec okresu	1 705 927,62	1 182 760,57
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	649 059,05	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	649 059,05	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	649 059,05	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału rezerwowego	649 059,05	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korekt.	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	405 013,76	649 059,05
a) zysk netto	405 013,76	649 059,05
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 429 783,53	51 150 661,77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

VII. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) za 2017 r.

Treść	Nota	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		405 013,76	649 059,05
II. Korekty razem		2 291 821,27	2 177 973,98
1. Amortyzacja		1 915 613,78	1 791 006,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17	44 150,88	26 135,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		129 952,17	329 924,51
5. Zmiana stanu rezerw	17	183 966,45	191 116,14
6. Zmiana stanu zapasów	17	4 918,15	-34 947,72
7. Zmiana stanu należności	17	-169 394,81	-263 398,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17	139 727,71	112 234,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17	42 886,94	25 902,80
10. Inne korekty	17	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		2 696 835,03	2 827 033,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 767 224,31	2 286 637,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 767 224,31	2 286 637,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 767 224,31	-2 286 637,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	1 145 448,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	1 145 448,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		554 340,34	278 905,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		23 582,52	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		263 819,72	94 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		222 787,22	158 770,46
8. Odsetki		44 150,88	26 135,37
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-554 340,34	866 542,17
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		375 270,38	1 406 937,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		375 270,38	1 406 937,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 623 650,43	216 712,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 998 920,81	1 623 650,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA) DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.

8.1. Zakres bilansowy

8.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia został przedstawiony w:

Nocie nr 32. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nocie nr 33. Zmiany w środkach trwałych

8.1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu została przedstawiona w:

Nocie nr 34. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

8.1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zostały ujęte w:

Nocie nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Nota nr 2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

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

Nocie nr 3. Zmiany w kapitale zapasowym

Nocie nr 4. Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym

8.1.10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy zawarta została w:

Nocie nr 5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

8.1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawiono w:

Nocie nr 30. Stan rezerw

8.1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową zostały przedstawione w:

Nocie nr 7. Powiązania składników pasywów w bilansie

8.1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie został przedstawiony w:

Nocie nr 31. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

8.1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową. Zakres ten został ujęty w:

Nocie nr 6. Powiązania składników aktywów w bilansie

Nocie nr 7. Powiązania składników pasywów w bilansie

8.1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych została ujęta w:

Nocie nr 8. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

8.1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów zostały przedstawione w pkt. III. 5.1.

8.2. Zakres wyników

8.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług została przedstawiona w:

Nocie nr 24. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

1) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe (Nota 33);

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów (Nota 13);

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
Spółka nie zaniechała i nie zamierza zaniechać jakiegokolwiek rodzaju prowadzonej działalności.

5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało ujęte w:
Nocie nr 14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

6) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym został przedstawiony w:

Nocie nr 35. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz

różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

7) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Pozycja nie wystąpiła.

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Informację dotyczącą tego zakresu zawiera:

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH ZIK Sp. z o.o. w Czeladzi na lata 2017-2018 i 2019-2022 z uwzględnieniem inwestycji Gminnych i założeń MZGK. (WPI) akt. 29.09.2017 r. z uwzględnieniem inwestycji Gminnych i założeń MZGK. (WPI) akt. 29.09.2017 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

9) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrachunkowym wystąpiły koszty o charakterze incydentalnym. Związane były z usuwaniem skutków zanieczyszczenia bakteriologicznego dostarczanej wody wodociągowej.

8.2.2. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycja nie wystąpiła.

8.2.3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych zostały ujęte w:

Nocie nr 17. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

8.2.4. Informacje o:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Objasnienia do tego punktu zostały ujęte w:

Nocie nr 18. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Informacja w tym zakresie została przedstawiona w:

Nocie nr 19. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. Niniejsze informacje przedstawiono w:

Nocie nr 9. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nocie nr 10. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Powyższe informacje zostały przedstawione w:

Nocie nr 20. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

8.2.5. Informacje i przedstawienie:

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę

wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Pozycja nie wystąpiła.

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

Pozycja nie wystąpiła.

8.2.6. Informacje i przedstawienie:

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Pozycja nie dotyczy Spółki.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Pozycja nie dotyczy Spółki.

5) Informacje o:

a) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Pozycja nie dotyczy Spółki.

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

Pozycja nie dotyczy Spółki.

8.2.7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Pozycja nie dotyczy Spółki.

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja nie dotyczy Spółki.

8.2.8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Pozycja nie występuje.

8.2.9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pozycja nie występuje.

IX. WYKAZ NOT

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 4	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 5	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 6	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 7	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 8	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 9	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 10	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 11	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 13	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 14	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 18	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 19	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 20	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 21	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 22	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 23	Fundusze specjalne
Nota 24	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 35	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 36	Zapasy