

Przedsiębiorstwo Komunalne

Nadarzyn Sp. z o.o.

ROCZNE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01 STYCZNIA 2017 ROKU

DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Spis treści:

- WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	str. 3
- BILANS.....	str. 9
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	str. 11
- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	str. 12

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz właściwy sąd prowadzący rejestr

Nazwa jednostki: Przedsiębiorstwo Komunalne Nadarzyn Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba jednostki: 05-830 Nadarzyn, ul. Graniczna 4

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000434750, NIP: 5342488237, REGON: 146319317

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane za 2017 rok.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o. nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. Przyjęte przez Spółkę zasady (polityka) rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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.

6.1. Rachunek zysków i strat

6.1.1. Przychody

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

6.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

6.1.3. Opodatkowanie

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

6.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W okresie sprawozdawczym Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, korzystając ze zwolnienia przewidzianego w ustawie o rachunkowości.

6.2. Bilans

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo spisuje się w koszty amortyzacji.

6.2.2. Środki trwałe są wyceniane 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.

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 nimi związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były 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 wartości początkowej w przedziale 1500 – 3500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 1500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

Dla celów bilansu zastosowane są stawki amortyzacyjne:

- sieci wodociągowe i kanalizacyjne – 1,5 %,
- środki transportu – 20 %,
- sprzęt komputerowy – 30 %,
- urządzenia techniczne i maszyny – 10-18 %.

6.2.3. Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

6.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Materiały i towary wyceniane są według ceny zakupu.

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

Odpis aktualizujący tworzony jest według schematu:

- zaległość od 361 do 540 dni - 50%,
- zaległość od 541 do 720 dni - 60%,
- zaległość powyżej 720 dni - 100%.

6.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi.

6.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości otrzymanego aportu ponad wartość nominalną wydanych udziałów.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. 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.

6.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

6.2.10. 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 lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

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

7 

6.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

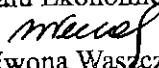
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do ich zafakturowania.

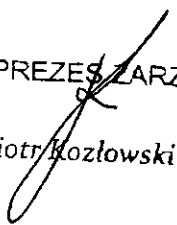
6.3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

6.4. Pozostałe

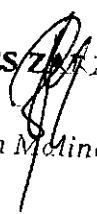
W związku z tym, że jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego w świetle art. 64 Ustawy o Rachunkowości, odstąpiła od sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym (zmiany poszczególnych pozycji kapitału własnego ujęte są w nocie do sprawozdania finansowego).

Kierownik
Działu Ekonomicznego

Iwona Waszczak

**Kierownik
Działu Ekonomicznego**

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Kozłowski

Wiceprezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Bogdan Malinowski

Prezes Zarządu

Nadarzyn, dnia 31.03.2018 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Objaśnienia do bilansu**

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartości niematerialne i prawne	Grunty (bez prawa wieczystego użytkowania gruntu)	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem - rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu	39 346,53	3 760 582,00	347 800,00	84 407 425,44	1 138 278,82	1 963 778,51	32 071,66	91 649 936,43
Zwiększenia, w tym:								
- nabycie	6 012,62	0,00	0,00	122 769,57	124 996,33	48 406,52	11 530,00	307 702,42
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (np. wniesienie aportem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:								
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	9 772,06	0,00	10 272,06
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	45 359,15	3 760 582,00	347 800,00	84 530 195,01	1 262 775,15	2 002 412,97	43 601,66	91 947 366,79
Umorzenie na początek okresu	39 177,36	0,00	72 458,33	9 459 170,82	389 183,46	971 100,95	26 068,20	10 917 981,76
Zwiększenia, w tym:								
- umorzenie bieżące	920,75	0,00	17 390,00	1 279 534,96	106 416,67	374 092,15	1 285,41	1 778 719,19
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:								
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	6 026,10	0,00	6 526,10
- przenieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	40 098,11	0,00	89 848,33	10 738 705,78	495 100,13	1 339 167,00	27 353,61	12 690 174,85
Środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	226 958,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na 31.12.2017 r.	5 261,04	3 760 582,00	257 951,67	73 791 489,23	767 675,02	663 245,97	16 248,05	79 257 191,94
Stopień zużycia od wartości początkowej	88%	0%	26%	13%	39%	67%	63%	14%

Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie:

- rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Młochowie – 54 000,00 zł
- budowa studni 2A na stacji uzdatniania wody w Walendowie – 74 258,83 zł
- przebudowa oraz rozbudowa bazy Spółki – 98 700,00 zł

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – działka nr ew. 177 w Młochowie – na dzień 31.12.2017 r. wyniosła 375 544,00 zł i została oszacowana przez rzeczoznawcę majątkowego Agencji Nieruchomości Rolnych (zawiadomienie nr WA.SGZ.4293.819.1.7806.2013.DK z dn. 18.12.2013 r.).

1.3. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez Spółkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu:

1.3.1. Aneks Nr 1/2017 z dnia 08 listopada 2017 r. do umowy dzierżawy z Gminą Nadarzyn nr 656/2015 z dnia 12 października 2015 r.

a) grunty

- działka nr 244/2 Nadarzyn o pow. 0,6774 ha
- działka nr 300/1 Nadarzyn o pow. 0,4683 ha
- działka nr 3/9 Kostowiec o pow. 0,1036 ha
- działka nr 125 Młochów o pow. 0,8621 ha

b) infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna

- sieć wodociągowa Kostowiec-Rozalin – 9840 m
- sieć kanalizacyjna Nadarzyn – 3660 m
- sieć kanalizacyjna Kajetany – 349 m
- sieć kanalizacyjna Młochów-Rozalin – 14 m
- sieć kanalizacyjna Walendów – 600 m
- sieć kanalizacyjna Rusiec – 430 m
- sieć wodociągowa pod trasą katowicką – 165 m
- sieć wodociągowa Bieliny, Młochów, Parole – 8858 m
- sieć wodociągowa Wola Krakowińska – 8312 m
- sieć wodociągowa Strzeniówka – 11354 m
- sieć wodociągowa Walendów – 3953 m
- sieć wodociągowa Kajetany – 11123 m
- sieć wodociągowa łącząca Rusiec-Parole – 1782 m
- sieć wodociągowa Nadarzyn – 21708 m

- sieć wodociągowa Rozalin – 1837 m
- sieć wodociągowa Rusiec – 17099,50 m
- sieć wodociągowa Stara Wieś – 21018,25 m
- sieć wodociągowa Szamoty – 2406 m
- sieć wodociągowa Urzut – 9913 m
- sieć wodociągowa Krakowiany – 38 m
- sieć wodociągowa Wolica-Paszków – 15796 m
- sieć wodociągowa na terenie NSM – 4658 m
- sieć kanalizacyjna na terenie NSM – 3950 m

1.3.2. Umowa leasingu operacyjnego nr 1374931-1/LO z dnia 14 września 2015 r. z VFS Usługi Finansowe Polska Sp. z o.o. na autobus turystyczny Volvo o wartości 948 000,00 zł netto.

1.3.3. Umowa leasingu operacyjnego nr 51739/11/2017 z dnia 29 listopada 2017 r. z FCA Leasing Polska Sp. z o.o. na samochód ciężarowy Fiat Transporter Ducato o wartości 76 800,00 zł netto.

1.3.4. Umowa leasingu operacyjnego nr LOR/2017/33309314 z dnia 28 listopada 2017 r. z BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. na samochód osobowy Kia Picanto o wartości 35 365,85 zł netto.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- nie występują

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Nadarzyn.

Rodzaj udziałów	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Wartość nominalna udziałów	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
zwykłe	50	100,00	5 000,00	pieniężny	27-09-2012
zwykłe	575 023	100,00	57 502 300,00	aport	19-12-2012
zwykłe	167 611	100,00	16 761 100,00	aport	25-01-2013
zwykłe	19 627	100,00	1 962 700,00	aport	09-08-2013
zwykłe	127 506	100,00	12 750 600,00	aport	18-10-2013
zwykłe	14 856	100,00	1 485 600,00	aport	07-02-2014

zwykle	- 3 051	100,00	305 100,00	aport	12-05-2015
liczba udziałów	901 622				
Kapitał podstawowy razem			90 162 200,00		

1.6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy/rezerwowy	Wartość	Prezentacja w bilansie	Uwagi
Wg Aktu notarialnego nr 9327/2012 z 30.10.2012	11,94	Tak, w kapitale zapasowym	Nadwyżka aportu nad udziałami
Wg Aktu notarialnego nr 11528/2012 z 27.12.2012	31,08	Tak, w kapitale zapasowym	Nadwyżka aportu nad udziałami
Wg Aktu notarialnego nr 662/2013 z 04.07.2013	49,79	Tak, w kapitale zapasowym	Nadwyżka aportu nad udziałami
Wg Aktu notarialnego nr 1605/2013 z 02.10.2013	7,24	Tak, w kapitale zapasowym	Nadwyżka aportu nad udziałami
Wg Aktu notarialnego nr 2412/2013 z 30.12.2013	6,33	Tak, w kapitale zapasowym	Nadwyżka aportu nad udziałami
Wg Aktu notarialnego nr 2986/2014 z 14.11.2014	305 100,00	Tak, w kapitale zapasowym	Obniżenie kapitału zakładowego
Razem	305 206,38	Konto 805	

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Proponuje się przekazanie zysku w kwocie 79 579,26 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Rezerwy na zobowiązania	2017	2016
krótkoterminowa rezerwa na niewykorzystane urlopy	184 297,22 zł	167 866,87 zł
krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	3 716,21 zł	2 998,90 zł
długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	26 827,20 zł	17 166,63 zł
składki ZUS nie ujęte jeszcze w deklaracji	36 900,99 zł	29 155,53 zł
Razem	251 741,62 zł	217 187,93 zł

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, o zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

	Ogółem na dzień 31.12.2017	Bieżące	Przeterminowane			
			do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 360 dni
Należności ogółem	961 430,59 zł	395 379,15 zł	340 960,37 zł	53 505,22 zł	62 332,20 zł	109 253,65 zł

Grupa należności	Stan odpisu na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan odpisu na koniec roku
Należności krótkoterminowe	58 197,19 zł	23 533,87 zł	0,00 zł	81 731,06 zł

1.10. Struktura wiekowa zobowiązań

	Ogółem na dzień 31.12.2017	Bieżące	Przeterminowane			
			do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 361 dni
Zobowiązania ogółem	862 635,51 zł	zł	-	-	-	-

Zobowiązania według okresów wymagalności:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2017

a) dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałych jednostek z tytułu:	627 357,28	862 635,51	31 009,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658 367,04	862 635,51
a) kredytów i pożyczek	61 397,13	31 595,67	31 009,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 406,89	31 595,67
b) emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dostaw i usług	160 176,10	305 282,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 176,10	305 282,95
e) zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	279 405,42	375 328,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 405,42	375 328,15
h) wynagrodzeń	120 954,55	134 640,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 954,55	134 640,50
i) innych	5 424,08	15 788,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 424,08	15 788,24
Razem	627 357,28	862 635,51	31 009,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658 367,04	862 635,51

Kwotę 39 690,98 zł stanowią nadpłaty odbiorców za wodę i ścieki.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nazwa	2017	2016
Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych	1 147 518,39 zł	940 115,51 zł
3-letni pakiet transmisji danych	792,00 zł	1 656,00 zł
Polisy ubezpieczeniowe	34 283,25 zł	19 837,18 zł
Prenumerata	2 134,13 zł	811,58 zł
Abonament na oprogramowanie	8 353,89 zł	6 475,56 zł
Sprzedaż z roku 2017 zafakturowana w roku 2018	677 528,94 zł	661 093,53 zł
Podatek VAT naliczony	28 819,83 zł	12 887,95 zł
Wodomierze	95 004,92 zł	84 834,96 zł
Koszty generalnych remontów	300 601,43 zł	152 518,75 zł
Tytuły biernych rozliczeń międzyokresowych	91 082,46 zł	79 668,08 zł
Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	91 082,46 zł	76 668,08 zł
a) długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
b) krótkoterminowe	91 082,46 zł	76 668,08 zł
- energia elektryczna	70 014,84 zł	59 579,60 zł
- VAT należny	0,00 zł	0,00 zł
- inne usługi obce	21 067,62 zł	17 088,48 zł

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- weksel in blanco jako zabezpieczenie wykonania umowy przeniesienia praw własności oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w Wolicy nr P-11/189 z dnia 15.01.2014 r.,
- weksel in blanco oraz lokata w wysokości 111 711,08 zł jako zabezpieczenie wykonania umowy pożyczki nr 0197/15/GW/P z dnia 22.12.2015 r. na dofinansowanie budowy studni na Stacji Uzdatniania Wody w Woli Krakowiańskiej.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	2017	2016
Dostawa wody	2 582 882,47 zł	2 594 980,05 zł
Odbiór ścieków	3 857 893,49 zł	3 158 197,85 zł
Warunki techniczne, nadzór	34 610,63 zł	30 249,29 zł
Pozostałe usługi wodno-kanalizacyjne	30 830,85 zł	7 284,45 zł
Zarządzanie nieruchomościami i czynsze dzierżawne	80 594,04 zł	80 554,04 zł
Usługi transportowe	442 783,07 zł	473 915,27 zł
Utrzymanie dróg	466 700,80 zł	206 822,09 zł
Wywóz nieczystości stałych	177 001,31 zł	166 440,35 zł
Budowa wodociągu	641 401,63 zł	691 250,82 zł
Pozostałe budowy i remonty	467 009,37 zł	428 018,22 zł
Pozostałe usługi techniczne	276 558,61 zł	141 691,13 zł
Sprzedaż towarów	10 100,00 zł	26 485,00 zł
Razem	9 068 366,27 zł	8 005 888,56 zł

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale – nie występują

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występują

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

	Tytuł	Kwota
1.	Zysk (strata) brutto	79 579,26
2.	Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym:	24 280,47
a)	naliczone odsetki	5 638,94
b)	faktury wystawione w 2017 r. dot. wody i ścieków z 2016	677 528,94
c)	rozwiązanie rezerwy dotyczącej sprzedaży z 2016	-661 093,53
d)	pozostałe przychody	2 206,12
3.	Przychody podatkowe nieuwjęte jako przychody księgowe w roku bieżącym:	1 836,24
a)	przychody z tytułu nieodpłatnego świadczenia	0,00
b)	otrzymane od odbiorców w roku bieżącym odsetki od należności naliczone w latach poprzednich	541,36
c)	pozostałe przychody	1 294,88
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym:	192 533,62
a)	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 390,00
b)	opłaty na PFRON	51 159,00
c)	wynagrodzenia i składki ZUS płacone przez pracodawcę, Rada Nadzorcza, umowy-zlecenia	66 252,33
d)	niewypłacony w 2016 r. ryczałt samochodowy	991,57
e)	koszty reprezentacji	1 655,99
f)	utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące	296 571,69
g)	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących uprzednio niezaliczonych do KUP	-246 229,59
h)	odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00
i)	naliczone odsetki od zobowiązań	2 298,19
j)	pozostałe koszty	2 444,44
5.	Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieuwjęte jako koszty księgowe w roku bieżącym:	64 485,21
a)	zapłacone w roku bieżącym odsetki od zobowiązań (nie dot. budżetowych), a naliczone w latach poprzednich	26,00
b)	zapłacone wynagrodzenia i składki ZUS płacone przez pracodawcę NKUP w roku ubiegłym	63 661,40
c)	uprawdopodobnienie odpisów aktualizujących należności dokonanych w latach ubiegłych	0,00
d)	naliczony w roku ubiegłym ryczałt samochodowy, wypłacony w roku 2016	797,81
e)	pozostałe koszty	0,00
6.	Dochód (6=1-2+3+4-5)	185 183,44
7.	Odliczenia od dochodu:	0,00
a)	darowizny	0,00

Sprawozdanie finansowe 2017

b)	straty podatkowe z lat ubiegłych	-6 865 890,40
c)	ulgi inwestycyjne	0,00
d)	pozostałe	0,00
8.	Podstawa opodatkowania (8=6-7)	-6 680 706,96
9.	Naliczony podatek dochodowy za bieżący rok obrotowy (9=19%x8)	0,00
10.	Zmiana odroczonego podatku dochodowego	0,00
11.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat (11=9+10)	0,00

2.6. Koszty rodzajowe

Tytuły kosztów	2017	2016
Amortyzacja	1 779 639,94 zł	1 716 540,12 zł
Zużycie materiałów i energii	1 735 259,58 zł	1 521 378,71 zł
Usługi obce	2 473 459,55 zł	1 845 375,91 zł
Podatki i opłaty	215 087,38 zł	209 854,78 zł
Wynagrodzenia	2 397 717,74 zł	2 123 165,84 zł
Ubezpieczenia i inne świadczenia	533 733,59 zł	463 738,65 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	101 994,18 zł	89 573,75 zł
Razem:	9 236 891,96 zł	7 969 627,76 zł

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie występują

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i nadzwyczajne – nie występują

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Informacje o zawartych przez Spółkę umowach, istotnych transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują

4.2. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie występują

4.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie	2017	2016
Przeciętna liczba zatrudnionych, z tego:	42	41
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	13	13
a) kobiety	9	9
b) mężczyźni	4	4
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	29	28
a) kobiety	-	-
b) mężczyźni	29	28

4.4. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy

	2017	2016
Wynagrodzenie Zarządu	136 179,16 zł	137 460,00 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	36 689,76 zł	24 112,44 zł
Razem:	161 572,44 zł	161 572,44 zł

4.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących – nie występują

4.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok 2017 r. – Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żórska wynosi 6 000,00 zł.

5. Informacje o szczególnych zdarzeniach

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – nie występują

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian (zasad) polityki rachunkowości – nie występują

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Jednostka zaprezentowała dane liczbowe zapewniające porównywalność pomiędzy latami obrotowymi.

6. Zagrożenia dla kontynuacji działalności – jednostka nie zidentyfikowała zagrożeń dla kontynuacji działalności

7. Inne informacje uznane przez Spółkę za istotne

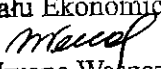
7.1. W tabeli poniżej przedstawiono salda rozrachunków oraz wysokość kosztów i przychodów za lata 2015 i 2016 z Gminą Nadarzyn (jednostką dominującą)

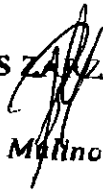
	2017	2016
Należności	237 633,54	19 534,92
Zobowiązania	5 124,87	2 860,46
Przychody ze sprzedaży	2 042 417,43	1 760 080,06
Koszty operacyjne	12 800,00	13 558,65

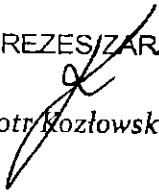
Pozostałe przychody operacyjne	239 888,48	201 847,62
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00

Jako że Gmina Nadarzyn nie spełnia definicji jednostki powiązanej w świetle Ustawy o Rachunkowości, powyższe dane liczbowe nie zostały wyodrębnione w sprawozdaniu finansowym w pozycjach dotyczących jednostek powiązanych.

Nadarzyn, dn. 31.03.2018 r.

Kierownik
Działu Ekonomicznego

Iwona Waszczak

PREZES ZARZĄDU

Bogdan Malinowski

WICEPREZES ZARZĄDU

Piotr Kozłowski