

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości Zarząd Spółki Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2016 r., na które składa się:

- wprowadzenia do sprawozdania
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. i sumie bilansowej 23.044.670,10 zł
- rachunek zysków i strat obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. i wykazujący stratę netto w wysokości 40.899,38 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący środki pieniężne na dzień 31.12.2016 w kwocie 28.295,76 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazującym kwotę kapitałów własnych w wysokości 16.949.153,87 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podpis głównego księgowego:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Gabriele Chmielewska

Podpis Prezesa Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Kieróńczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje wstępne

1. Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Kudowie Zdrój, ul. Fredry 8 zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000196074.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody – 36.00.Z
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków – 37.00.Z
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.11.Z
- obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne – 38.21.Z
- odzysk surowców z materiałów segregowanych – 38.32.Z
- roboty związane z budową dróg i autostrad – 42.11.Z
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych – 42.21.Z
- roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej – 42.91.Z
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane – 42.99.Z
- przygotowanie terenu pod budowę – 43.12.Z
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych – 43.22.Z
- pozostały transport lądowy pasażerski gdzie indziej niesklasyfikowany – 49.39.Z
- pozostałe sprzętnie – 81.29.Z
- działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni – 81.30.Z
- pogrzeby i działalność pokrewna – 96.03.Z

2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe Spółki, sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

4. W skład Spółki nie wchodzi samobilansujące się oddziały.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez kolejny rok obrotowy w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

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

3. Spółka sporządza **rachunek zysków i strat** w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają:

- przychody netto ze sprzedaży, które obejmują kwoty netto ze sprzedaży niewątpliwe należne lub uzyskane, ujmowane w okresach, których dotyczą. Za dzień ujęcia przychodów z tytułu robót budowlano-montażowych określono dzień przekazania usługi nabywcy, które to zdarzenie potwierdzone jest protokołem końcowego odbioru robót;
- koszty działalności operacyjnej – Spółka prowadzi koszty wg rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie wg funkcji na kontach zespołu „5”. Koszt wytworzonych produktów (usług) obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz koszty pośrednie. Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone

- są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Nie zakończone na dzień bilansowy usługi budowlane wyceniono proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów niezbędnej do wykonania usługi.
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych kar i odszkodowań, tworzenia i rozwiązywania rezerw,
 - przychody finansowe z tytułu odsetek, koszty finansowe z tytułu odsetek, prowizji od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
4. Spółka uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i w stosunku do których oczekuje się, że w przyszłości przyniosą określone korzyści ekonomiczne. Aktywa Spółki klasyfikowane są w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia bądź koszt wytworzenia. W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:
- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku, bądź
 - wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

5. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

5.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w ciężar kosztów amortyzacji.

5.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wysokości wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o niskiej wartości jednostkowej są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich przekazania do użytkowania.

5.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5.4. Inwestycje długoterminowe

W okresie sprawozdawczym inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

5.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

W okresie sprawozdawczym aktywa finansowe i zobowiązania finansowe nie wystąpiły.

5.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób :

- materiały i towary - cena nabycia,
- produkcja w toku (nie zakończone usługi budowlano-montażowe) - koszt wytworzenia.

Do kosztów wytworzenia produkcji w toku nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

5.7. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych. Nie zalicza się tu należności publicznoprawnych nie wymagalnych prawnie na dzień bilansowy (ujętych w rozliczeniach międzyokresowych krótkoterminowych).

5.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

5.9. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Rozliczenia krótkoterminowe międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.10. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki. Kapitał udziałowy 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.

5.11. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio w ciężar działalności podstawowej, poprzez zmianę stanu produktów, do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązanie się wiąże. Rezerwy obejmują rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników.

5.12. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Nie zalicza się tu zobowiązań publicznoprawnych nie wymagalnych prawnie na dzień bilansowy (ujętych w pozostałych rezerwach).

5.13. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe obejmują: rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- 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 własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają

stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dotyczą przyszłych zobowiązań, które będą udokumentowane fakturami w następnym roku.

5.14. Wycena transakcji w walutach obcych

Różnice kursowe rozliczane są metodą podatkową zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP (zrealizowane różnice kursowe).

6. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością spółki, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą produktów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedażą;
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego;
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitałach (funduszach) własnych prezentują dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na fundusze własne, czyli kapitału udziałowego, kapitału zapasowego, wyniku z lat ubiegłych oraz bieżącego wyniku finansowego. Na zmianę wielkości kapitałów (funduszy) własnych miał wpływ wynik finansowy roku bieżącego.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Gabriela Chmielewska

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Krzysztof Kierończyk

KUDOWSKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Sp. z o.o.

57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8

tel. 74 8661-234 235 903 fax: 74 8661-592

NIP 883-16-65-605 REGON 891103767

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016

		(wersja pełna)							
AKTYWA		2015	korekta 2015	2016	PASYWA		2015	korekta 2015	2016
A. Aktywa trwałe		22 380 148,14	22 453 442,14	22 015 410,84	A. Kapitał (fundusz) własny		17 293 399,57	16 990 053,25	16 949 153,87
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	L. Kapitał (fundusz) podstawowy		17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00		0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		360 299,75	360 299,75	293 399,57
2. Wartość firmy		0,00		0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjne) nad wart. nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		22 354 749,14	22 354 749,14	21 914 330,44	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe		21 986 083,08	21 986 083,08	21 640 193,57	- tworzone zgodnie z ustawą (statutem) Spółki		0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		372 699,00	372 699,00	372 699,00	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		19 281 132,10	19 281 132,10	19 034 863,74	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-249 841,34	-303 346,32
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 277 609,10	2 277 609,10	2 174 245,31	VIII. Zysk (strata) netto		-66 900,18	-120 405,16	-40 899,38
d) środki transportu					IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		5 905,09	5 905,09	23 861,43	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 110 290,00	6 486 930,32	6 095 516,23
2. Środki trwałe w budowie		48 737,79	48 737,79	34 524,09	I. Rezerwy na zobowiązania		189 465,02	387 682,58	393 364,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		368 666,06	368 666,06	274 136,87	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		11 042,26	387 682,58	393 364,76
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	- długoterminowa		11 042,26	334 597,92	355 182,80
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	53 084,66	38 181,96
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		178 422,76	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe		178 422,76	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		1 178 595,00	1 178 595,00	1 035 735,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		1 178 595,00	1 178 595,00	1 035 735,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		1 178 595,00	1 178 595,00	1 035 735,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 684 323,13	1 862 745,89	1 738 438,06
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		25 399,00	98 693,00	101 080,40	b) inne		0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 091,00	92 385,00	93 536,00	3. Wobec pozostałych jednostek		1 604 077,29	1 782 500,05	1 646 832,51
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 308,00	6 308,00	7 544,40	a) kredyty i pożyczki		1 020 278,86	1 020 278,86	988 791,64
B. Aktywa obrotowe		1 023 541,43	1 023 541,43	1 029 259,26	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
I. Zapasy		70 898,89	70 898,89	60 173,68	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
1. Materiały		41 507,04	41 507,04	30 467,63	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		255 494,00	255 494,00	174 773,03
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		255 494,00	255 494,00	174 773,03
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
4. Towary		29 391,85	29 391,85	29 706,05	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		915 163,47	915 163,47	923 231,58	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		135 802,35	314 225,11	307 819,92
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		159 208,49	159 208,49	153 548,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	i) inne		33 293,59	33 293,59	21 899,03
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne		80 245,84	80 245,84	91 605,55
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		3 057 906,85	3 057 906,85	2 927 978,41
b) inne		0,00	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 057 906,85	3 057 906,85	2 927 978,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	- długoterminowe		2 927 978,41	2 927 978,41	2 798 049,97
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe		129 928,44	129 928,44	129 928,44
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00					
b) inne		0,00	0,00	0,00					
3. Należności od pozostałych jednostek		915 163,47	915 163,47	923 231,58					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		771 278,12	771 278,12	847 645,20					
- do 12 miesięcy		771 278,12	771 278,12	847 645,20					
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i		44 842,00	44 842,00	8 981,38					
c) inne		99 043,35	99 043,35	66 604,98					
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00					
III. Inwestycje krótkoterminowe		13 737,86	13 737,86	28 295,76					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13 737,86	13 737,86	28 295,76					
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00					
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00					
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		13 737,86	13 737,86	28 295,76					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		13 737,86	13 737,86	28 295,76					
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00					
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		23 741,21	23 741,21	17 558,26					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00					
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00					
Aktywa razem		23 403 689,57	23 476 983,57	23 044 670,10	Pasywa razem		23 403 689,57	23 476 983,57	23 044 670,10

KUDOWA-ZDRÓJ **WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**

Sp. z o.o.

57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8

tel. 74 8661-234, 235, 903 fax. 74 8661-592

NIP 883-16-65-605 REGON 891103767

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016

(wariant porównawczy)

	2015	korekta 2015	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 400 003,48	7 332 778,50	7 870 301,64
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 083 273,59	7 083 273,59	7 253 999,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 705,78	-64 519,20	-2 961,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	183 928,49	183 928,49	485 277,50
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	130 095,62	130 095,62	133 986,48
B. Koszty działalności operacyjnej	7 399 702,86	7 399 702,86	7 800 723,11
I. Amortyzacja	1 156 881,48	1 156 881,48	1 256 915,42
II. Zużycie materiałów i energii	1 229 276,51	1 229 276,51	1 146 401,38
III. Usługi obce	569 625,82	569 625,82	596 885,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	817 968,99	817 968,99	872 471,65
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 526 948,66	2 526 948,66	2 823 593,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	700 518,63	700 518,63	734 230,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	314 907,55	314 907,55	284 727,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 575,22	83 575,22	85 497,95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	300,62	-66 924,36	69 578,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	163 874,12	163 874,12	148 042,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	140 361,70	140 361,70	138 544,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	2 224,00
IV. Inne przychody operacyjne	23 512,42	23 512,42	7 274,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 960,65	25 960,65	27 093,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	10 347,17
III. Inne koszty operacyjne	25 960,65	25 960,65	16 746,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	138 214,09	70 989,11	190 527,62
G. Przychody finansowe	1 027,58	1 027,58	612,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 027,58	1 027,58	612,09
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	187 206,85	187 206,85	219 901,09
I. Odsetki, w tym:	186 603,17	186 603,17	219 901,09
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	603,68	603,68	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-47 965,18	-115 190,16	-28 761,38
J. Podatek dochodowy	18 935,00	5 215,00	12 138,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-66 900,18	-120 405,16	-40 899,38

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 31.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
mgr inż. Gałczyński

PREZES ZARZĄDU

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
mgr inż. Krzysztof Kierónczyk

**KUDOWSKI ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**

Sp. z o.o.

57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8

tel. 74 8661-234, 235, 903 fax. 74 8661-592

NIP 883-16-65-605 REGON: 891103767

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016

(metoda pośrednia)

	2015	korekta 2015	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 193 952,13	1 193 952,13	1 300 112,88
I. Zysk (strata) netto	-66 900,18	-120 405,16	-40 899,38
II. Korekty razem	1 260 852,31	1 314 357,29	1 341 012,26
1. Amortyzacja	1 156 881,48	1 156 881,48	1 256 915,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	186 602,65	186 602,65	219 901,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-24 165,79	69 153,36	5 682,18
6. Zmiana stanu zapasów	10 151,03	10 151,03	10 725,21
7. Zmiana stanu należności	19 375,25	19 375,25	-8 068,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 004,27	18 910,10	-18 010,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-132 996,58	-146 716,58	-126 132,89
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 193 952,13	1 193 952,13	1 300 112,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-971 181,53	-971 181,53	-891 306,67
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	971 181,53	971 181,53	891 306,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	971 181,53	971 181,53	891 306,67
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-971 181,53	-971 181,53	-891 306,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-223 327,59	-223 327,59	-394 248,31
I. Wpływy	106 135,06	106 135,06	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	106 135,06	106 135,06	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	329 462,65	329 462,65	394 248,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	142 860,00	142 860,00	174 347,22
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	186 602,65	186 602,65	219 901,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-223 327,59	-223 327,59	-394 248,31
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-556,99	-556,99	14 557,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-556,99	-556,99	14 557,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 294,85	14 294,85	13 737,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 737,86	13 737,86	28 295,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 687,43	12 688,43	26 025,60

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 31.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
mgr inż. Gabriela Chmielewska

PRZEDSIĘBIORCA
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
mgr inż. Andrzej Kierowicz

KUDOWSKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

Sp. z o.o.

57-350 KUDOWA ZDRÓJ, ul. FREDRY 8
tel. 74 8661-234, 235 903 fax. 74 8661-592
NIP 883-16-65-605 REGON 14103767

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

	2015	korektak 2015	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 360 299,75	17 360 299,75	17 293 399,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	549 041,80	549 041,80	360 299,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-188 742,05	-188 742,05	-66 900,18
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (zgodnie z umową spółki)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	188 742,05	188 742,05	66 900,18
- pokrycia straty	188 742,05	188 742,05	66 900,18
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	360 299,75	360 299,75	293 399,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz. okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunków.	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podział zysku - zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-188 742,02	-188 742,02	-120 405,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-249 841,34	-249 841,34
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-188 742,02	-438 583,36	-370 246,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	188 742,02	188 742,02	66 900,18
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-249 841,34	-303 346,32
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-249 841,34	-303 346,32
6. Wynik netto	-66 900,18	-120 405,16	-40 899,38
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-66 900,18	-120 405,16	-40 899,38
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 293 399,57	16 990 053,25	16 949 153,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 293 399,57	16 990 053,25	16 949 153,87

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 31.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis, data sporządzenia)
mgr inż. Gabriela Chmielewska

PREZES ZARZĄDU

(nazwisko i imię, podpis, data sporządzenia)
mgr inż. Krzysztof Kieroniak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Inwestycje długoterminowe w roku obrotowym nie wystąpiły.

Zmiany w środkach trwałych

Wyszczególnienie	grunty własne	budynki i budowle	urządzenia techniczne, maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	372 699,00	30 081 602,86	4 410 697,71	38 510,60	199 986,92	35 103 497,09
Zwiększenia w tym :	0,00	845 480,75	41 230,89	22 854,27	0,00	909 565,91
- nabycie lub wytworzenie		845 480,75	41 230,89	22 854,27		909 565,91
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- likwidacje					1 200,00	1 200,00
Wartość brutto na koniec okresu	372 699,00	30 927 083,61	4 451 928,60	61 364,87	198 786,92	36 011 863,00
Umorzenie na początek okresu		10 800 470,76	2 133 088,61	32 605,51	151 249,13	13 117 414,01
Umorzenia bieżące planowe- zwiększenia		1 091 749,11	143 863,79	3 682,16	14 213,70	1 253 508,76
Umorzenia bieżące pozaplanowe- zwiększenia			730,89	1 215,77		1 946,66
Zmniejszenia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00
- likwidacja					1 200,00	1 200,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne						0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	11 892 219,87	2 277 683,29	37 503,44	164 262,83	14 371 669,43
Wartość księgowa netto na koniec okresu	372 699,00	19 034 863,74	2 174 245,31	23 861,43	34 524,09	21 640 193,57

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	koszty prac rozwój.	wartość firmy	koncesje , licencje	programy	inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				23 554,37		23 554,37
Zwiększenia w tym :	0,00	0,00	0,00	1 460,00	0,00	1 460,00
- nabycie				1 460,00		1 460,00
Zmniejszenia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacje						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	25 014,37	0,00	25 014,37
Umorzenie na początek okresu				23 554,37		23 554,37
Umorzenia bieżące - zwiększenia				1 460,00		1 460,00
Umorzenia - zmniejszenia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacje						0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	25 014,37	0,00	25 014,37
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3) w roku obrotowym nie wystąpiło przyjęcie nowych lub odpisanie istniejących, zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych: wartość firmy i zakończonych prac rozwojowych.

4) Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Wyszczególnienie	2015	2016
Umowy użyczenia	404 670,00	404 670,00
umowy dzierżawy	6 426 105,60	6 426 105,60
umowy leasingu	121 577,00	0,00
Razem	6 952 352,60	6 830 775,60

6) Spółka nie posiada akcji, udziałów i innych papierów wartościowych, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne					0,00
Rzeczowe aktywa trwałe					0,00
Inwestycje długoterminowe					0,00
Zapasy					0,00
Należności krótkoterminowe	14 490,77	10 347,17		2 224,00	22 613,94
Inne					0,00
Razem	14 490,77	10 347,17	0,00	2 224,00	22 613,94

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy

Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna posiadanych udziałów		udział w kapitale zakładowym
	zwykłych	uprzywilej.			
Gmina Kudowa Zdrój	700		11 900 000,00		70%
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska we Wrocławiu		300		5 100 000,00	30%

9) Dane odnośnie stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stanu końcowego kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny przedstawiono zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponowany sposób pokrycia straty netto

Wyszczególnienie	2016
Wynik finansowy netto (strata)	-40 899,38
Nierozliczony zysk / strata z lat ubiegłych, w tym:	-303 346,32
Zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
Korekty błędów	-303 346,32
Razem do podziału	-344 245,70
Proponowany pokrycia straty netto	-344 245,70
z kapitału zapasowego	-293 399,57
z zysków lat przyszłych	-50 846,13
Zysk niepodzielony	0,00

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy - zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00				0,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	387 682,58	20 584,88	1 428,05	13 474,65	393 364,76
- długoterminowa	334 597,92	20 584,88			355 182,80
- krótkoterminowa	53 084,66		1 428,05	13 474,65	38 181,96
Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00				0,00
- krótkoterminowe - niewymagalne zobowiązania publicznoprawne	0,00				0,00
Razem	387 682,58	20 584,88	1 428,05	13 474,65	393 364,76

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu i okresów wymagalności

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Okres spłaty	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek	c) z tytułu kredytów i pożyczek	b) inne	Razem
do roku					
- na początek okresu		142 860,00	142 860,00		142 860,00
- na koniec okresu		142 860,00	142 860,00		142 860,00
od 1 roku do 3 lat					
- na początek okresu		285 720,00	285 720,00		285 720,00
- na koniec okresu		285 720,00	285 720,00		285 720,00
powyżej 3 lat do 5 lat					
- na początek okresu		285 720,00	285 720,00		285 720,00
- na koniec okresu		285 720,00	285 720,00		285 720,00
ponad 5 lat					
- na początek okresu		464 295,00	464 295,00		464 295,00
- na koniec okresu		321 435,00	321 435,00		321 435,00
RAZEM					
- na początek okresu	0,00	1 178 595,00	1 178 595,00	0,00	1 178 595,00
- na koniec okresu	0,00	1 035 735,00	1 035 735,00	0,00	1 035 735,00

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota kredytu	kwota zobowiązania	Stan kredytu na 31.12.2016
Poręczenia - weksle in blanco - kredyt w rach. bieżącym z BS Kłodzko	1 600 000,00	2 680 000,00	845 931,64
Zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw) - hipoteka kaucyjna na działce KW SWIK/00051090/8 - na kwotę 2 680 000,00			
Poręczenia - weksle in blanco - kredyt inwestycyjny BS Kłodzko	2 000 000,00	3 400 000,00	1 178 595,00
Zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw) - hipoteka kaucyjna na działce KW SWIK/00051090/8 - na kwotę 3 400 000,00			
Razem	3 600 000,00	6 080 000,00	2 024 526,64

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2015	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :	98 693,00	101 080,40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 385,00	93 536,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 308,00	7 544,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe , w tym :	23 741,21	17 558,26
1. Ubezpieczenia	9 935,75	11 048,50
2. Prenumeraty i abonamenty dotyczące następnego roku obrotowego	2 302,06	2 673,15
3. Służebność przesyłu	757,00	757,00
4. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 746,40	3 079,61
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) , w tym :	3 057 906,85	2 927 978,41
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów , w tym :	3 057 906,85	2 927 978,41
- długoterminowe - środki finansowe otrzymane z UE i PUP na sfinansowanie środków trwałych	2 927 978,41	2 798 049,97
- krótkoterminowe	129 928,44	129 928,44

15) Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, wraz z powiązaniami między tymi pozycjami.

Składniki i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Kredyt inwestycyjny (pasywa)	160-04	1 178 595,00	B.II.3 lit a)	1 035 735,00
	160-03		B.III.3 lit. a)	142 860,00
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	601	22 023,05	A.V.2	7 544,40
			B.IV	14 478,65
Razem		1 200 618,05	0,00	1 200 618,05

16) Zobowiązania warunkowe w roku obrotowym nie wystąpiły

17) Spółka nie posiada aktyw wycenianych według wartości godziwej

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów. Całość przychodów została osiągnięta na terytorium kraju.

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów		
Wyszczególnienie	2015	2016
Sprzedaż usług	7 083 273,59	7 253 999,60
przychody ze sprzedaży usług produkcji i rozprowadzania wody	2 236 652,13	2 241 944,21
przychody ze sprzedaży usług odbioru i oczyszczania ścieków	2 857 321,19	2 917 573,66
przychody z opłaty abonamentowej	84 168,38	86 219,87
przychody z usług komunalnych	1 238 959,11	1 226 975,83
przychody z usług pogrzebowych	209 168,36	246 497,79
przychody z letniego i zimowego utrzymania miasta	192 896,06	234 048,11
przychody z usług odpłatnych	264 108,36	300 740,13
Sprzedaż towarów i materiałów	130 095,62	133 986,48
RAZEM	7 213 369,21	7 387 986,08

2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) W roku obrotowym nie zachodziła potrzeba aktualizacji środków trwałych.

4) W roku obrotowym nie zachodziła potrzeba aktualizacji wartości zapasów.

5) W roku obrotowym nie było żadnej działalności, która została zaniechana i nie przewiduje się zaniechania jakiejkolwiek działalności w kolejnym roku obrotowym.

6) Rozliczenie szczegółowe głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto	
Wyszczególnienie	2016
Zysk / strata brutto	-28 761,38
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	761 006,57
- odpisy aktualizujące wartość należności	3 053,84
- rezerwy na świadczenia pracownicze	7 110,23
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów - równowartość odpisów	129 928,44
- obroty wewnętrzne	485 277,50
- umorzone należności	2 693,20
- koszty składek ZUS niezapłaconych	87 024,26
- odpis na FŚS - wyrównanie odpisu	-1 553,05
- koszty wynagrodzenia z tytułu umów zleceń nie wypłacone na dzień bilansowy	11 906,00
- PFRON	25 714,00
- inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	9 852,15
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	98 425,05
- koszty wynagrodzeń niewypłaconych w 2015 r.	9 756,00
- koszty składek ZUS z 2015 r.	87 426,64
- planowany odpis ZFŚS za 2015 r.	1 367,41
- wykorzystane rezerwy na świadczenia pracownicze	1 428,05
- wyrównanie odpisu za 2016 r.	-1 553,05
Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów rachunkowych	49 273,80
- wartość środków trwałych z umowy użyczenia w wysokości kwoty odpisów amortyzacyjnych	49 273,80
- inne	
Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	613 151,10
- przychody z konta rozliczeń międzyokresowych	125 649,60
- obroty wewnętrzne	485 277,50
- rozwiązane rezerwy na świadc. Pracownicze	0,00
- zmniejszenia odpisów aktualizujących	2 224,00
- inne	0,00
Podstawa opodatkowania	69 942,84
Odliczenia od dochodu	0,00
Przychody zwolnione	0,00
Dochód po odliczeniach	69 942,84
Podatek wykazany do zapłaty do urzędu skarbowego	13 289,00
Odroczony podatek (zmniejszenie na koniec roku z -, zwiększenie z +)	1 151,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	12 138,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	352 781,80	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	132 495,70	0,00	0,00
RAZEM	485 277,50	0,00	0,00

8) W roku obrotowym nie powiększono ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki lub różnice kursowe

9) Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, z uwzględnieniem aktywów służących ochronie środowiska.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na kolejny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe			
Wyszczególnienie	Nakłady w roku obrotowym	Kolejny rok obrotowy	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 460,00	0,00	
Nabycie środków trwałych, w tym:	73 785,16	50 000,00	
- na ochronę środowiska	50 200,00		
Wydatki na środki trwale w budowie, w tym:	741 251,56	700 000,00	
- na ochronę środowiska	117 070,52	600 000,00	
Inwestycje w nieruchomości i prawa majątkowe			
Razem	816 496,72	750 000,00	

10) W roku obrotowym nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

3. Kursy przyjęte do wyceny

Wszystkie pozycje sprawozdania finansowego wyrażono w walucie polskiej.

4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych				
Rodzaj środków pieniężnych	2015	2016	zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	1 050,43	2 270,16	1 219,73	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 687,43	26 025,60	13 338,17	26 025,60
inne Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	13 737,86	28 295,76	14 557,90	26 025,60

5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1) Brak zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie i mających wpływ na właściwą ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku

2) W roku obrachunkowym nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi

3) Informacja o zatrudnieniu w podziale na grupy zawodowe

Zatrudnienie w grupach zawodowych wg stanu na koniec roku obrotowego		
Wyszczególnienie	2015	2016
Pracownicy umysłowi, w tym:	16	17
- na czas nieokreślony	16	16
- na czas określony	0	1
Pracownicy na stanowiskach robotniczych, w tym:	56	55
- na czas nieokreślony	51	49
- na czas określony	5	6
Zarząd	1	1
Osoby pozostające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1
OGÓŁEM	74	74

4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconym lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych 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

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom w skład organów Spółki			
Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone lub należne za rok obrotowy		Zobowiązania dot. emerytur
	obciążające koszty	obciążające zysk	
Organ zarządzający	83 910,46	0,00	0,00
Organ nadzorczy	56 472,00	0,00	0,00

5) w roku obrotowym Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

6) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta wypłacone lub należne za rok obrotowy			
Wyszczególnienie	Wynagrodzenie	Wypłacone	Należne
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 830,20		5 830,20
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			
Razem	5 830,20	0,00	5 830,20

6. Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń

1) Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesione na kapitał (fundusz) własny.

Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny	
Korekta kosztów	Kwota
Z tytułu rezerw na świadczenia emerytalne	143 529,82
dotyczy 2014 i lat wcześniejszych	112 620,90
dotyczy 2015 r.	30 908,92
Z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych	233 110,50
dotyczy 2014 i lat wcześniejszych	196 794,44
dotyczy 2015 r.	36 316,06
Aktywa z tytułu podatku odroczonego z tytułu utworzonych rezerw	73 294,00
dotyczy 2014 i lat wcześniejszych	59 574,00
dotyczy 2015 r.	13 720,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	303 346,32
dotyczy 2014 i lat wcześniejszych	249 841,34
dotyczy 2015 r.	53 504,98

2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3) W bieżącym roku obrotowym nie było zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

4) W rocznym sprawozdaniu finansowym nie nastąpiła potrzeba doprowadzenia danych do porównywalności

7. Objasnienia powiązań kapitałowych

Ze względu na brak powiązań kapitałowych wszystkie punkty i podpunkty niniejszego ustępu nie mają zastosowania

8. Informacje o połączeniu Spółek

W okresie obejmującym sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

9. Poważne zagrożenia dla działalności

Zagrożenia kontynuacji działalności Spółki nie występują.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę Spółki

Sporządzono: Kudowa Zdrój, dnia 31.03.2017 r.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 mgr inż. Gabriela Kuczyńska

.....
PREZES ZARZĄDU
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
 mgr inż. Krzysztof Kieruch