

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2013

„Wodociągi Kościańskie” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje identyfikujące Jednostkę

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o.o., ul. Czempieńska 2, powstała na podstawie umowy spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego Rep. A nr 14.094/2012 z dnia 17 grudnia 2012 r. sporządzonego przed notariuszem Maciejem Celichowskim (Kancelaria Notarialna Spółka Cywilna Dorota Celichowska, Maciej Celichowski, Wioletta Majchrzak Notariusze, 60-618 Poznań, ul. Wojska Polskiego 17).

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, Poznań Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy dnia 29.01.2013 r. pod numerem KRS 0000448261

Spółkę identyfikują numery:

- REGON 302300903
- NIP 6981836013

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe przedstawione jest za okres **01.01.2013 do 31.12.2013** r. Spółka powstała 17.12.2012 roku aktem notarialnym Rep. A nr 14.094/2012. Od dnia powstania spółki w organizacji do dnia 31.12.2012 roku nie otwarto ksiąg rachunkowych, nie dokonywano żadnych operacji gospodarczych. Dnia 28.12.2012 roku Burmistrz Miasta Kościana wydał Zarządzenie nr 353/12 w sprawie zakończenia likwidacji Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie, którego datę ustalił na dz. 31.12.2012. Na tej podstawie dokonano zamknięcia roku obrachunkowego dla zakładu budżetowego na ten dzień, a na dzień 01.01.2013 sporządzono Bilans Otwarcia Spółki „Wodociągi Kościańskie”

3. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu **kontynuowania działalności** gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania niniejszej informacji nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki; Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wpisie do KRS;

- Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną;
- Wynik finansowy 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;
- Koszty księgowane są na kontach zespołu „4”;
- **Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.** W rachunku zysków i strat wykazuje się łączny wynik na wszystkich operacjach zbycia niefinansowych aktywów trwałych, kompensując ze sobą zyski ze stratami, wynikające z poszczególnych operacji.
- **Bilans** obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy i poprzedni rok obrotowy.
- Wartość poszczególnych składników aktywów, wykazanych w bilansie wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wyceniane są według cen nabycia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty, ustalonej w przepisach podatkowych o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek ustalonych w przepisach podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi użyteczności.
- Wycena zapasu materiałów – materiały wyceniane są wg cen zakupu, a ich rozchody księgowane są metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.
- Należności długoterminowe i krótkoterminowe są wycenione w kwocie nominalnej (Spółka nie nalicza odsetek od przeterminowanych należności) z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności;
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej.
- Wycena pożyczek udzielonych – w roku sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła;
- Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty.
- **Metody wyceny walut obcych** - transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską wg kursu:
 - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji [w tym zapłatę należności oraz rozliczenie spłaty zobowiązań]– w przypadku pozostałych operacji.
 - Składniki aktywów i pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty na ten dzień.

Prezes Zarządu: Dariusz Wójcik

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

Sporządził: Agata Majorek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Majorek

Kościan, data 31.03.2014 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1 – WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych. Przedstawia 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.

1.A Wartości niematerialne i prawne

Spółka posiada wartości niematerialne i prawne w łącznej wartości 42.991,64 zł, które na dzień 31.12.2013 są całkowicie umorzone.

1.B Środki trwałe

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia
1	2	3	4	5
Budynki	682 850,14zł		17 536,64	
Budowle Miasto	20 314 201,85zł	- 891 200,80	348 650,46	- 20 752,75
Budowle Miasto	11 025 722,53zł	- 1 010 051,81	26 000,00	- 7 447,25
Budowle	31 339 924,38			
Urządzenia techniczne i maszyny	2 015 635,95 zł	0,00	442 110,12	+ 29 700,00
Środki transportu	298 662,61 zł	0,00	139 416,88	0,00
Inne środki trwałe	232 500,54 zł	0,00	6 453,25	0,00

Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2 + 6 -10)
	Zbycie	Likwidacja	Inne		
6	7	8	9	10	11
17 536,64					700 386,78
Miasto - 563 303,09					19 750 898,76
Gmina - 991 499,06					10 034 223,47
Budowle - 1 554 802,15					29 785 122,23
471 810,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 487 446,07
139 416,88	0,00	0,00	0,00	0,00	438 079,49

6 453,25	0,00	0,00	0,00	0,00	238 953,79
----------	------	------	------	------	------------

Umorzenie – amortyzacja Środki trwałe

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia
12	13	14	15
223 171,70		14 926,37	
22 145 745,99	-7352,73	740 446,62	
1 694 066,53 zł	+10809,87	115 611,99	0,00
289 251,21 zł	0,00	5 617,64	0,00
162 456,11 zł	0,00	22 131,97	0,00

Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2 - 12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11 - 17)
16	17	18	19
0,00	238 098,07	459 678,44	462 288,71zł
0,00	22 878 839,88	9 194 178,39	6 906 282,35zł
0,00	1 820 488,39	321 569,42	666 957,68 zł
0,00	294 868,85	9 411,40	143 210,64 zł
0,00	184 588,08	70 044,43	54 365,71 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. są w posiadaniu gruntów użytkowanych wieczyście otrzymanych na mocy aktu notarialnego Repertorium nr 14.114/2012 z dnia 17.12.2012. Prawo trwałego zarządu gruntem Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie, zgodnie z art. 23 ustęp 2 Ustawy o gospodarce komunalnej, stało się przedmiotem prawa użytkowania wieczystego nabywanego przez spółkę Wodociągi Kościańskie. Wartość księgowa gruntów, będących w trwałym zarządzie wynosiła 231.133,40 zł. W związku z wyceną majątku zleconą przez Gminę Miejską Kościan dokonano aktualizacji wartości i w wieczyste użytkowanie przekazano grunty o wartości 2.932.618,00 zł.

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

Spółka na dzień 31.12.2013 r. miała zawartą jedną umowę leasingu samochodu osobowego KIA SOUL 1.6 CRDi XL o wartości początkowej 55.900,00 zł, na dzień bilansowy pozostało do spłaty łącznie: 37.553,41 zł.

Spółka ma zawarte trzy umowy dzierżawy z Gminą Miejską Kościan:

1. przepompownia ul. Bączkowskiego: umowa z 10.12.2012 na okres od 10.12.2012 do 09.12.2015 - aktualny czynsz 315,12 zł miesięcznie netto.
2. baza ul. Czempieńska : umowa z 10.12.2012 na okres od 10.12.2012 do 09.12.2015 - aktualny czynsz 2194,55 zł netto.

3. sieć kanalizacji sanitarnej Nad Łąkami: umowa z 03.11.2011 na czas nieokreślony - aktualny czynsz 656,98 zł netto.

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

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Na dzień 31.12.2013 r. kapitał podstawowy „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. wynosi 8.000.000,00 zł.

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień bilansowy:

<u>Udziałowiec</u>	<u>Liczba udziałów</u>	<u>Wartość nominalna udziałów</u>	<u>Udział w kapitale podstawowym</u>
1. Gmina Miejska Kościan	8.000	1.000,00 zł	100,00 %

W ciągu roku obrotowego nie zaszły żadne zmiany w strukturze i własności kapitału.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

Na dzień 31.12.2013 r. wartość pozostałych kapitałów własnych wynosi 5.588.728,93 zł i obejmuje kapitał zapasowy w wartości 4.788.496,94 zł wynikający z nadwyżki wartości mienia wnoszonego do spółki ponad wartość nominalną udziałów oraz kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny w wartości 800.231,99 zł.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto wykazany w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2013 r. w kwocie 386.525,93 zł zostanie przekazany na kapitał zapasowy, celem pokrycia strat z lat ubiegłych.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Na dzień 31.12.2013 r. w „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o., zgodnie z zasadą ostrożności, istnieje odpis aktualizujący należności, dla których termin płatności przekracza 365 dni. Kwota odpisu wynosi 44.671,97 zł.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. posiada jedno zobowiązanie, którego termin płatności wynosi ponad 365 dni. Jest to zobowiązanie o wartości 8.161,89 zł wobec P.W. Kormex, ul. Poznańska 108, 64-000 Kościan. Zobowiązanie to, zgodnie ze stosowną umową, płatne jest w ratach miesięcznych i kompensowane z wystawianymi przez spółkę fakturami.

10. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Na dzień 31.12.2013 r.:

- Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 98.594,88 zł.
Pozycja ta obejmuje głównie – koszty polis ubezpieczeniowych oraz abonamenty przypadające na rok 2014.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe – nie występują.
- Przychody przyszłych okresów - nie występują.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie udzielała w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. żadnych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

USTĘP 2 – WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży przedstawia tabela poniżej. Wszystkie przychody netto zostały osiągnięte na terytorium RP.

Struktura przychodów za rok 2013 dla „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o.

Rodzaj przychodu	Wartość
Przychody ze sprzedaży wody	3 482 130,07 zł
Przychody ze sprzedaży ścieków	4 782 696,14 zł
Przychody z tyt. opłat abonamentowych	143 631,15 zł
Przychody z tyt. Oczyszczania ścieków przemysłowych - dowożonych na teren oczyszczalni	282 037,58 zł
Razem przychody z działalności podstawowej spółki	8 690 494,94 zł
Przychody z tytułu konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej	108 943,04 zł
Przychody z tytułu usług wykonywanych specjalistycznym sprzętem	72 556,85 zł
Przychody z tytułu wykonywania usług budowlanych	58 205,57 zł
Usługi świadczone przez Akredytowane Laboratorium	32 536,32 zł
Nadzór technologiczny sprawowany nad innymi oczyszczalniami	17 422,40 zł
Pozostałe przychody z działalności	31 369,80 zł
Przychody ze sprzedaży materiałów	3 525,00 zł
Ogółem przychody ze sprzedaży	9 015 053,92 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe z wyjątkiem planowanych odpisów amortyzacyjnych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie dokonywała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

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

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia poniższa tabela.

Przychody niepodatkowe:

rozwiązanie rezerw na należności wątpliwe	1 485,63 zł
saldo rozwiązanych i utworzonych rezerw na należności pracownicze	56 590,07 zł
Ogółem przychody nie ujęte w CIT:	58 075,70 zł

Koszty niepodatkowe:

Amortyzacja - różnica pomiędzy bilansową a podatkową	116 677,83 zł
Koszty finansowe (w tym odsetki)	1 287,00 zł
Korekta składek ZUS i FP, ryczałty - przeniesienie na rok 2014	144 273,81 zł
Składki ZUS, FP i wynagrodzenia z roku 2012	-507 372,67 zł
utworzona rezerwa na sprawy sądowe	156 186,00 zł
wyksięgowane należności nieściągalne	614,12 zł
darowizny	3 875,94 zł
utworzone rezerwy na należności	5 339,82 zł
pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p.	947,50 zł
zwiększenie kosztów do CIT	-78 170,65 zł

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie poniosła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa Trwałe

Nakłady na bieżące odtworzenie bazy środków trwałych w 2013 roku wyniosły 481.470,91 zł.

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W okresie 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie poniosła zarówno zysków, jak i strat nadzwyczajnych.

9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Nie występują.

10. Utworzone rezerwy

„Wodociągi Kościańskie” Sp. z o. o. tworzy rezerwy na toczące się i ewentualne przyszłe sprawy sądowe. Są to przede wszystkim roszczenia właścicieli gruntów z tytułu opłat za służebność przesyłu, odszkodowań za bezumowne korzystanie. Rezerwa tworzona jest na poziomie odpowiadającym wielkości żądań wnioskodawców i/lub wycenie biegłych sądowych. W roku 2013 utworzono taką rezerwę na kwotę 156.186,00 zł.

Ponadto Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno - rentowe. Zmianę stanu tej rezerwy prezentuje pozycja Rachunku Zysków i Strat – zmiana stanu produktów.

11. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

Zgodnie z porozumieniem podpisanym przed przekształceniem zakładu budżetowego w spółkę pomiędzy Burmistrzem Miasta Kościana a Miejskim Zakładem Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie od dnia 01.01.2013 pracownicy otrzymali 10 % wzrost płac. Rok 2013 obfitował w nagrody jubileuszowe – wypłacono ich na łączną kwotę 78.339,66 zł. Z dniem 31.10.2013 jeden pracownik przeszedł na emeryturę. Otrzymał z tego tytułu 6 – miesięczną odprawę w wysokości 19.043,04 zł. W 2013 roku rozpoczęto na szerszą skalę świadczyć usługi inne niż podstawowa działalność.

Pracownicy, którzy pozyskali dodatkowe źródła przychodów, wykazywali się szczególnym zaangażowaniem w pracę lub wykonywali pracę inne niż wynikające z ich zakresów czynności (a przyczyniające się do obniżenia kosztów działalności lub pozyskiwania dodatkowych przychodów) otrzymywali dodatkowe premie i nagrody.

Wszystkie zdarzenia opisane powyżej miały wpływ na zwiększenie pozycji Rachunku Zysków i Strat „Wynagrodzenia”.

USTĘP 3 – WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka nie była zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

USTĘP 4 – OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (osoby/etaty)
Pracownicy umysłowi	16/15,9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	49/48,8
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	65/64,7

Spółka podpisuje również umowy zlecenia na świadczenie wybranego zakresu usług.

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe

W okresie 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. Zarząd „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. otrzymał łączne wynagrodzenie w wysokości 114.840,00 zł brutto.

Rada Nadzorcza odbyła 12 posiedzeń; łączne wynagrodzenie jej członków wyniosło 33.000 zł.

W Spółce nie dokonywano wypłaty nagród z zysku.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

W okresie 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

USTĘP 5 – OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym: nazwie, zakresie wspólnego przedsięwzięcia; procentowym udziale; części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych; zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego; części zobowiązań wspólnie zaciągniętych; dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi; zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. w badanym roku nie dokonała zmian w zakresie wymienionym powyżej.

USTĘP 6 – INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

„WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o. w okresie 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r. nie wystąpiły w/w zdarzenia gospodarcze.

2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, podstawowych wskaźnikach ekonomiczno - finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE” Sp. z o. o.

USTĘP 7 – INFORMACJE O PŁĄCZENIACH Z INNYMI JEDNOSTKAMI

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE”Sp. z o. o.

USTĘP 8 – ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁANIA

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

Zarząd „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE”Sp. z o. o. oświadcza, że kontynuacja działalności nie jest zagrożona. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są regulowane terminowo.

USTĘP 9 – INNE

W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Nie dotyczy Spółki „WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE”Sp. z o. o.

Prezes Zarządu Dariusz Wójcik

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

Sporządził: Agata Majorek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Cyrolem Agata Majorek)

Kościan, data 31.03.2014 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

"Wodociągi Kościańskie" Sp. z o.o.

BILANS AKTYWA na dzień 31.12.2013

Treść	Stan na dzień 01.01.2013 r.		Stan na dzień 31.12.2013 r.	
	zł		zł	
1	2		3	
AKTYWA				
A. Aktywa trwałe	10 927 660,61		11 844 887,97	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 927 660,61		11 844 887,97	
1. Środki trwałe	10 286 015,48		11 165 723,09	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	231 133,40		2 932 618,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 653 856,84		7 368 571,06	
c) urządzenia techniczne i maszyny	321 569,43		666 957,68	
d) środki transportu	9 411,37		143 210,64	
e) inne środki trwałe	70 044,44		54 365,71	
2. Środki trwałe w budowie	641 645,13		679 164,88	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe	0,00		0,00	
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	
1. Nieruchomość				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe	3 002 445,86		3 692 972,79	
I. Zapasy	77 461,10		144 118,28	
1. Materiały	77 461,10		144 118,28	
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe	650 366,05		798 460,37	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		0,00	
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00		0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	650 366,05		798 460,37	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	455 492,20		510 570,81	
- do 12 miesięcy	455 492,20		510 570,81	
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	51 587,37		161 526,68	
c) inne	143 286,48		126 362,88	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 254 600,45		2 651 799,26	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 254 600,45		2 651 799,26	
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00	
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 254 600,45		2 651 799,26	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 254 600,45		2 651 799,26	
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 018,26		98 594,88	
Aktywa razem	13 930 106,47		15 537 860,76	

Kościan, dnia 10.03.2014 r.

Sporządził

Agata Majorek

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

"Wodociągi Kościańskie" Sp. z o.o.

BILANS PASYWA stan na dzień 31.12.2013 r.

	Treść	Stan na dzień 01.01.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.
		zł	zł
		1	2
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	12 788 496,94	13 263 298,86
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 788 496,94	8 000 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		4 788 496,94
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		800 231,99
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-711 956,00
VII I.	Zysk (strata) netto		386 525,93
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 141 609,53	2 274 561,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	811 551,93
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	655 365,93
	- długoterminowa		628 385,63
	- krótkoterminowa		26 980,30
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	156 186,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	156 186,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne	0,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 141 609,53	1 463 009,97
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek	987 833,82	1 314 535,28
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	340 039,54	589 756,01
	- do 12 miesięcy	340 039,54	581 594,12
	- powyżej 12 miesięcy		8 161,89
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	379 545,12	415 655,69
	h) z tytułu wynagrodzeń	239 910,97	281 402,88
	i) inne	28 338,19	27 720,70
	3. Fundusze specjalne	153 775,71	148 474,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
Pasywa razem		13 930 106,47	15 537 860,76

Kościan, dnia 10.03.2014 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Majorek

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013

"Wodociągi Kościańskie" Sp. z o.o.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.-31.12.2013 r.

	Wyszczególnienie	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
	1	3	2
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 071 643,99	8 553 587,90
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 011 528,92	8 553 587,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	56 590,07	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 525,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 601 818,06	7 688 743,77
I.	Amortyzacja	900 691,73	926 674,72
II.	Zużycie materiałów i energii	1 962 326,09	1 665 924,66
III.	Usługi obce	876 482,02	679 607,04
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	994 626,86	943 173,25
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3 119 463,12	2 755 093,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	733 410,36	684 142,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 380,88	34 128,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	437,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	469 825,93	864 844,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	100 970,67	86 318,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 000,00	
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	98 970,67	86 318,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	200 007,79	418 023,77
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	200 007,79	418 023,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	370 788,81	533 138,56
G.	Przychody finansowe	75 570,93	52 221,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	75 570,93	52 221,03
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 125,81	262,53
I.	Odsetki, w tym:	1 125,81	262,53
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	445 233,93	585 097,06
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto	445 233,93	585 097,06
L.	Podatek dochodowy	58 708,00	257 595,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
N.	Zysk (strata) netto	386 525,93	327 502,06

Kościan, dnia 10.03.2014 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER
 Agata Majorek

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

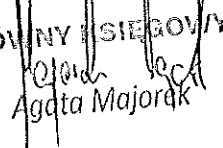
O Ś W I A D C Z E N I E
o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

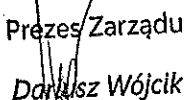
Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), oraz obowiązującymi przepisami prawa, a także zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. W Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji.
2. Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych.
3. Przedłożone biegłemu rewidentowi dokumenty założycielskie, rejestrowe, statutowe są aktualne na dzień rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego.
4. Według naszej wiedzy, sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń, a rozliczenia z tytułów podatkowych i niepodatkowych dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, do których właściwe organy kontrolne nie zgłosiły żadnych zastrzeżeń.
5. W sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy przedstawiono wycenę aktywów i pasywów oraz ujęto w sposób kompletny przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, oraz utworzono niezbędne rezerwy i rozliczono różnice kursowe w rozrachunkach zagranicznych.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
7. Ustaliliśmy wszystkie zapasy zbędne i nie wykazujące ruchu, dokonując ich preceny, przestrzegając zasady ostrożnej wyceny bilansowej.
8. W sprawozdaniu finansowym wykazaliśmy wszystkie należności i zobowiązania, w tym warunkowe jak gwarancje, poręczenia (również wekslowe) i zastawy oraz rozrachunki sporne.
9. Posiadamy wszystkie tytuły prawne do składników aktywów wykazanych w bilansie.
10. Biegłemu rewidentowi przedstawiliśmy wykazy spraw sądowych założonych przez naszą Firmę oraz toczących się przeciwko jednostce, a także będących w przygotowywaniu do wystąpienia na drogę sądową.
11. Przedstawiliśmy także wykaz kontroli zewnętrznych i wykaz zabezpieczeń na majątku jednostki zamieszczony w informacji dodatkowej.
12. W wycenie bilansowej odstąpiliśmy od naliczania odsetek za zwłokę w regulowaniu naszych należności.
13. W związku z terminową realizacją zobowiązań nie ma konieczności ujmowania w księgach rachunkowych należnych kontrahentom odsetek karnych, dotyczących nieterminowo regulowanych zobowiązań.
14. Ujawniliśmy wszystkie powiązania z osobami fizycznymi i prawnymi, dotyczące bezpośredniego lub pośredniego udziału w zarządzaniu i kontroli oraz udziału w kapitale jednostek powiązanych z naszą firmą.
15. Biegłemu rewidentowi ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu, mogące mieć wpływ na wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz na ocenę sytuacji majątkowo – finansowej Jednostki.
16. Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.
17. Oświadczamy, że między dniem sporządzenia sprawozdania finansowego, a dniem wydania opinii nie zaszły żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na treść wydanej opinii z badania sprawozdania finansowego.

Kościan, dnia 16 kwiecień 2014 r.

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Majorak

Prezes Zarządu

Dariusz Wójcik

.....
Podpis
Kierownika Jednostki