

**Przedsiębiorstwo Komunalne**

**Nadarzyn Sp. z o.o.**

**ROCZNE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES**

**OD 01 STYCZNIA 2015 ROKU**

**DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

**Spis treści:**

- WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	str. 3
- BILANS.....	str. 9
- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	str. 10
- DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	str. 11

## 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 2015 rok.

### **4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

W skład Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o. nie wchodzi wewnętrzne 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 kontynuujące 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 prawe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo spisuje się w koszty amortyzacji.

**6.2.2. Środki trwale** 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 ujmuje 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 umarzone 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 – 2,5 %,
- 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.

#### 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**

**Prezes Zarządu**

Nadarzyn, dnia 31.03.2016 r.



Sprawozdanie finansowe 2015

Bilans Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o.

	AKTYWA		stan na			PASywa		stan na	
			31-12-2015	31-12-2014				31-12-2015	31-12-2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>			<b>82 092 687,89</b>	<b>84 287 870,78</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>			<b>82 948 381,17</b>	<b>84 184 819,52</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			1 661,81	3 112,70	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>			90 162 200,00	90 467 300,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość)</b>			0,00	0,00
2. Wartość firmy			0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>			0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne			1 661,81	3 112,70	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			305 206,38	106,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>			0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>82 089 298,08</b>	<b>84 284 758,08</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			0,00	0,00
1. Środki trwałe			81 889 267,58	84 284 758,08	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			-6 282 586,86	-4 552 234,20
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			4 053 313,67	4 070 703,67	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>			-1 236 438,35	-1 730 352,66
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i			74 776 333,19	76 808 105,60	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość)</b>			0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			2 093 842,15	2 129 207,55	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			957 185,87	1 319 940,14
d) środki transportu			964 010,89	1 273 997,97	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			193 861,89	140 578,69
e) inne środki trwałe			1 767,68	2 743,29	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.			0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			200 030,50	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			14 238,00	9 538,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00	- długoterminowa			14 066,52	9 361,60
			0,00	0,00	- krótkoterminowa			171,48	177,07
<b>III. Należności długoterminowe</b>			0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy			179 623,89	131 040,02
1. Od jednostek powiązanych			0,00	0,00	- długoterminowa			0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			0,00	0,00	- krótkoterminowa			179 623,89	131 040,02
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			27 000,00	0,00
1. Nieruchomości			0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			27 000,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			27 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00	d) inne			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00					
- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00					
- udziały lub akcje			0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00					
- udzielone pożyczki			0,00	0,00					
- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00					
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			1 728,00	0,00					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.			0,00	0,00					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1 728,00	0,00					
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			<b>1 812 879,15</b>	<b>1 216 888,88</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>			656 770,07	1 095 274,87
<b>I. Zapasy</b>			74 616,94	74 170,38	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
1. Materiały			74 616,94	74 170,38	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			0,00	0,00	- do 12 miesięcy			0,00	0,00
3. Produkty gotowe			0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
4. Towary			0,00	0,00	b) inne			0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			656 770,07	1 095 274,87
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			457 336,35	396 603,41	a) kredyty i pożyczki			60 000,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			202 213,42	158 176,38
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	- do 12 miesięcy			202 213,42	158 176,38
b) inne			0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek			457 336,35	396 603,41	e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			414 492,35	381 141,56	f) zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
- do 12 miesięcy			414 492,35	381 141,56	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych			263 668,85	814 948,89
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			116 761,42	122 093,60
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i			41 795,96	14 731,77	i) inne			14 126,38	56,00
c) inne			1 048,04	730,08	3. Fundusze specjalne			0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			79 553,91	84 086,58
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>			685 666,76	301 069,26	1. Ujemna wartość firmy			0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			685 666,76	301 069,26	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			79 553,91	84 086,58
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00	- długoterminowa			0,00	0,00
- udziały lub akcje			0,00	0,00	- krótkoterminowa			79 553,91	84 086,58
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00					
- udzielone pożyczki			0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach			270 293,68	0,00					
- udziały lub akcje			0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00					
- udzielone pożyczki			0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			270 293,68	0,00					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			415 373,08	301 069,26					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			415 373,08	301 069,26					
- inne środki pieniężne			0,00	0,00					
- inne aktywa pieniężne			0,00	0,00					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	0,00					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			595 259,10	445 045,83					
<b>Aktywa razem</b>			<b>83 905 567,04</b>	<b>85 504 759,66</b>	<b>Pasywa razem</b>			<b>83 905 567,04</b>	<b>85 504 759,66</b>

Nadarzyn, dnia 31-03-2016 r.

Kierownik  
Działu Ekonomicznego  
Iwona Waszczak

PREZES  
Piotr Kozłowski

## Sprawozdanie finansowe 2015

## Rachunek Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
		01-01-2015- 31-12-2015	01-01-2014- 31-12-2014
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 071 872,07	5 418 314,79
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 058 022,07	5 418 314,79
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 850,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 611 931,62	7 837 077,41
-	jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 598 081,62	7 837 077,41
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 850,00	0,00
C	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-540 059,55</b>	<b>-2 418 762,62</b>
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	703 366,09	771 646,73
F	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-1 243 425,64</b>	<b>-3 190 409,35</b>
G	Pozostałe przychody operacyjne	140 197,31	1 849 149,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	140 197,31	1 849 149,50
H	Pozostałe koszty operacyjne	130 794,68	452 091,75
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	130 794,68	452 091,75
I	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-1 234 023,01</b>	<b>-1 793 351,60</b>
J	Przychody finansowe	15 528,51	121 105,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	15 528,51	121 105,27
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	2,72	93,13
K	Koszty finansowe	17 943,85	58 106,33
I	Odsetki, w tym:	17 943,85	57 718,58
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	387,75
L	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-1 236 438,35</b>	<b>-1 730 352,66</b>
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>-1 236 438,35</b>	<b>-1 730 352,66</b>
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>-1 236 438,35</b>	<b>-1 730 352,66</b>

Nadarzyn, dnia 31-03-2016 r.

Kierownik  
Działu Ekonomicznego  
*Iwona Waszczak*  
Iwona Waszczak

PREZES  
*Piotr Kozłowski*  
Piotr Kozłowski

## 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	37 316,53	3 760 582,00	347 800,00	82 645 520,43	2 551 213,34	1 607 766,54	25 687,51	90 938 569,82
<b>Zwiększenia, w tym:</b>								
- nabycie	2 030,00	0,00	0,00	35 965,00	120 147,80	0,00	2 900,00	159 012,80
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>								
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie 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
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	39 346,53	3 760 582,00	347 800,00	82 681 485,43	2 671 361,14	1 607 766,54	28 587,51	91 097 582,62
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	34 203,83	0,00	37 678,33	5 837 414,83	422 005,79	333 768,57	22 944,22	6 653 811,74
<b>Zwiększenia, w tym:</b>								
- umorzenie bieżące	3 480,89	0,00	17 390,00	2 067 737,41	155 513,20	309 987,08	3 875,61	2 554 503,30
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>								
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie 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
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	37 684,72	0,00	55 068,33	7 905 152,24	577 518,99	643 755,65	26 819,83	9 208 315,04
<b>Środki trwałe w budowie</b>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość księgowa netto na 31.12.2015 r.</b>	<b>1 661,81</b>	<b>3 760 582,00</b>	<b>292 731,67</b>	<b>74 776 333,19</b>	<b>2 093 842,15</b>	<b>964 010,89</b>	<b>1 767,68</b>	<b>81 889 267,58</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej	96%	0%	16%	10%	22%	40%	94%	10%

Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie – 200 030,50 zł, w tym:

- Budowa studni na Stacji Uzdatniania Wody w Woli Krakowiańskiej – 102 560,00 zł
- Pojazd asenizacyjny – 97 470,50 zł

**1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

- działka nr ew. 177 w Młochowie – 375 544,00 zł

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

**1.3.1. Umowa dzierżawy z Gminą Nadarzyn nr 656/2015 z dnia 12.10.2015 r.**

a) grunty

- działka nr 244 Nadarzyn
- działka nr 300/1 Nadarzyn
- działka nr 3/9 Kostowiec
- działka nr 125 Młochów

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 Krakowiańska – 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.

**1.4. 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
zwykłe	- 3 051	100,00	305 100,00	aport	12-05-2015
<b>liczba udziałów</b>	<b>901 622</b>				
<b>Kapitał podstawowy razem</b>			<b>90 162 200,00</b>		

**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
<b>Razem</b>	<b>305 206,38</b>	<b>Konto 805</b>	

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

Wyszczególnienie	Kwota
Strata netto za rok obrotowy	-1 236 438,35 zł
Proponowane źródła pokrycia:	
a) Kapitał (fundusz zapasowy)	-
b) Kapitał (fundusz) rezerwowy	-
c) Obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
d) Dopłaty wspólników	-
e) Pokrycie straty z zysku lat następnych	-1 236 438,35 zł
Niepokryta strata	-

### 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Rezerwy na zobowiązania	2015	2014
krótkoterminowa rezerwa na niewykorzystane urlopy	153 599,16 zł	131 040,02 zł
krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	171,48 zł	177,07 zł
długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	14 066,52 zł	9 361,60 zł
składki ZUS nie ujęte jeszcze w deklaracji	26 024,73	0,00
<b>Razem</b>	<b>219 886,62 zł</b>	<b>140 578,69 zł</b>

**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 31.12.2015	Bieżące	Przeterminowane			
			do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 360 dni
<b>Należności ogółem</b>	474 627,19 zł	198 724,54 zł	157 416,03 zł	38 362,20 zł	30 410,25 zł	49 714,17 zł

Grupa należności	Stan odpisu na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan odpisu na koniec roku
Należności krótkoterminowe	10 357,25 zł	22 087,47 zł	191,60 zł	32 253,12 zł

**1.10. Struktura wiekowa zobowiązań**

	Ogółem na dzień 31.12.2015	Bieżące	Przeterminowane			
			do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 361 dni
<b>Zobowiązania ogółem</b>	173 549,58 zł	173 549,58 zł	-	-	-	-

Kwotę 28 663,84 zł stanowią nadpłaty odbiorców za wodę i ścieki.

**1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Nazwa	2015	2014
<b>Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>596 987,10 zł</b>	<b>445 045,83 zł</b>
3-letni pakiet transmisji danych	2 520,00 zł	0,00 zł
Polisy ubezpieczeniowe	14 635,27 zł	16 564,71 zł
Prenumerata	900,56 zł	1 147,76 zł
Abonament na oprogramowanie	5 574,78 zł	5 675,64 zł

Sprzedaż z roku 2015 zafakturowana w roku 2016	560 089,79 zł	415 884,33 zł
Podatek VAT naliczony	13 266,70 zł	5 773,39 zł
<b>Tytuły biernych rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>79 553,91 zł</b>	<b>84 086,58 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	79 553,91 zł	84 086,58 zł
a) długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
b) krótkoterminowe	79 553,91 zł	84 086,58 zł
- energia elektryczna	61 859,48 zł	58 404,15 zł
- VAT należny	0,00 zł	0,00 zł
- inne usługi obce	17 694,43 zł	25 682,43 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 150 000,00 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

	2015	2014
Dostawa wody	2 510 431,42 zł	1 711 218,56 zł
Odbiór ścieków	2 592 981,01 zł	2 142 720,32 zł
Warunki techniczne, nadzór	23 295,64 zł	15 685,11 zł



Pozostałe usługi wodno-kanalizacyjne	222 922,12 zł	3 540,32 zł
Zarządzanie nieruchomościami i czynsze dzierżawne	80 784,04 zł	83 739,93 zł
Usługi transportowe	429 748,48 zł	405 978,85 zł
Utrzymanie dróg	130 266,66 zł	258 182,60 zł
Wywóz nieczystości stałych	181 301,43 zł	211 779,03 zł
Budowa wodociągu	451 161,03 zł	377 662,44 zł
Pozostałe budowy i remonty	234 224,32 zł	83 913,99 zł
Pozostałe usługi techniczne	200 905,92 zł	123 893,64 zł
Sprzedaż towarów	13 850,00 zł	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>7 071 872,07 zł</b>	<b>5 418 314,79 zł</b>

**2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – 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
<b>1.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 236 438,35</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych w roku bieżącym:</b>	<b>300 176,28</b>
a)	naliczone odsetki	3 528,83
b)	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących uprzednio niezaliczonych do KUP	150 744,34
c)	faktury wystawione w 2016 r. dot. wody i ścieków z 2015	560 089,79
d)	rozwiązanie rezerwy dotyczącej sprzedaży z 2015	-415 884,33
e)	pozostałe przychody	1 697,65
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte jako przychody księgowe w roku bieżącym:</b>	<b>4 630,22</b>
a)	przychody z tytułu nieodpłatnego świadczenia	0,00
b)	otrzymane od odbiorców w roku bieżącym odsetki od należności naliczone w latach poprzednich	3 450,16
c)	pozostałe przychody	1 180,06
<b>4.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym:</b>	<b>355 710,43</b>
a)	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 390,00
b)	opłaty na PFRON	45 716,00
c)	wynagrodzenia i składki ZUS płacone przez pracodawcę, Rada Nadzorcza, umowy-zlecenia	66 090,19

## Sprawozdanie finansowe 2015

d)	niewypłacony w 2015 r. ryczałt samochodowy	820,61
e)	koszty reprezentacji	1 665,00
f)	utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące	200 090,28
g)	odsetki od zobowiązań podatkowych	17 938,00
h)	naliczone odsetki od zobowiązań	0,00
i)	pozostałe koszty	6 000,35
<b>5.</b>	<b>Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nieujęte jako koszty księgowe w roku bieżącym:</b>	<b>61 572,67</b>
a)	zapłacone w roku bieżącym odsetki od zobowiązań (nie dot. budżetowych), a naliczone w latach poprzednich	0,00
b)	zapłacone wynagrodzenia i składki ZUS płacone przez pracodawcę NKUP w roku ubiegłym	60 512,72
c)	uprawdopodobnienie odpisów aktualizujących należności dokonanych w latach ubiegłych	0,00
d)	naliczony w roku ubiegłym ryczałt samochodowy, wypłacony w roku 2015	1 059,95
e)	pozostałe koszty	0,00
<b>6.</b>	<b>Dochód (6=1-2+3+4-5)</b>	<b>-1 237 846,65</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu:</b>	<b>0,00</b>
a)	darowizny	0,00
b)	straty podatkowe z lat ubiegłych	0,00
c)	ulgi inwestycyjne	0,00
d)	pozostałe	0,00
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (8=6-7)</b>	<b>-1 237 846,65</b>
<b>9.</b>	<b>Naliczony podatek dochodowy za bieżący rok obrotowy (9=19%x8)</b>	<b>0,00</b>
<b>10.</b>	<b>Zmiana odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat (11=9+10)</b>	<b>0,00</b>

## 2.6. Koszty rodzajowe

Tytuły kosztów	2015	2014
Amortyzacja	2 557 984,19 zł	2 556 254,69 zł
Zużycie materiałów i energii	1 544 498,28 zł	1 394 260,76 zł
Usługi obce	1 394 179,13 zł	1 030 548,50 zł
Podatki i opłaty	226 846,51 zł	1 006 897,75 zł
Wynagrodzenia	2 054 852,48 zł	2 087 805,88 zł
Ubezpieczenia i inne świadczenia	466 460,35 zł	439 758,92 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	56 869,24 zł	93 145,82 zł
<b>Razem:</b>	<b>8 301 690,18 zł</b>	<b>8 608 672,32 zł</b>

**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	2015	2014
Przeciętna liczba zatrudnionych, z tego:	38	38
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	12	12
a) kobiety	8	8
b) mężczyźni	4	4
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	26	26
a) kobiety	-	-
b) mężczyźni	26	26

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Wynagrodzenie Zarządu	137 460,00 zł	139 897,76 zł
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	19 540,00 zł	21 600,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>157 000,00 zł</b>	<b>161 497,76 zł</b>

**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 2015 r. – POL-TAX Sp. z o.o. wynosi 6 500,00 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**

W tabeli poniżej przedstawiono salda rozrachunków oraz wysokość kosztów i przychodów za lata 2014 i 2015 z Gminą Nadarzyn (jednostką dominującą)

	2015	2014
Należności	65 899,73	81 367,11
Zobowiązania	4 423,84	0,00
Przychody ze sprzedaży	1 635 275,93	1 045 539,64
Koszty operacyjne	21 295,22	16 833,33
Pozostałe przychody operacyjne	117 151,71	137 927,89
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,66

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.

Kierownik  
Działu Ekonomicznego  
*Iwona Waszczak*  
Iwona Waszczak

PREZES  
*Piotr Kozłowski*  
Piotr Kozłowski

Nadarzyn, dn. 31.03.2016 r.