

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2017**

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początku 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.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	1 359 465,96	593 395,00	217 202,30	1 735 658,66
2.	Budynki	11 100 354,52	286 970,09	0,00	11 387 324,61
3.	Budowle	45 383 907,97	1 734 293,53	0,00	47 118 201,50
4.	Kotły	140 767,95	0,00	0,00	140 767,95
5.	Maszyny i urządzenia	1 879 598,33	7 021,00	8 806,76	1 941 002,57
6.	Urządzenia i aparaty specjalne	650 974,94	5 512,00	12 078,00	644 408,94
7.	Urządzenia techniczne	10 783 789,46	430 062,07	35 929,89	11 177 921,64
8.	Środki transportowe	2 450 273,09	197 438,37	0,00	2 647 711,46
9.	Pozostałe	1 183 987,09	123 309,76	151 606,94	1 155 689,91
Razem		74 933 119,31	3 441 191,82	425 623,89	77 948 687,24

b) umorzenia środków trwałych:

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, z tyt. aktualizacji wyceny, inwestycji, pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	140 937,54	659,98	136 203,18	5 394,34
2.	Budynki	2 533 804,73	309 881,45		2 843 686,18
3.	Budowle	25 719 092,72	1 795 070,48		27 514 163,20
4.	Kotły	8 507,41	18 766,68		27 274,09
5.	Maszyny i urządzenia	1 332 214,36	89 876,24	8 806,76	1 413 283,84
6.	Urządzenia i aparaty specjalne	491 823,38	59 315,07	12 078,00	539 060,45
7.	Urządzenia techniczne	7 050 027,52	1 073 880,42	35 929,89	8 087 978,05
8.	Środki transportu	1 509 920,06	249 301,88	0,00	1 759 221,94
9.	Pozostałe	1 127 462,43	112 277,19	151 606,94	1 088 132,68
Razem		39 913 790,15	3 709 029,39	344 624,77	43 278 194,77

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	79 625,91	0,00	0,00	79 625,91
	Razem	79 625,91	0,00	0,00	79 625,91

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	71 463,91	8 162,00	0,00	79 625,91
	Razem	71 463,91	8 162,00	0,00	79 625,91

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

W 2017r. nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych. Nie zachodziła taka potrzeba.

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

W 2017r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych, nie wystąpiła też wartość firmy.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Powierzchnia (m ²)	20 597,00	0,00	19 580,00	1 017,00
Wartość	225 501,00	0,00	217 202,30	8 298,70

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

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2017 posiada sieci kanalizacyjne w użyczeniu od Gminy Wyszków o łącznej wartości 10 711 289,21 zł.

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

Spółka w 2017r. nie posiadała w/w papierów wartościowych i praw.

Mały - [signature]

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

Stan na 01.01.2017	Utworzone	Rozwiązane	Stan na 31.12.2017
109 482,76	80 550,14	67 571,39	122 461,51

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

Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych
	zwykłe	uprzywilejowane	inne		
Gmina Wyszków	42 847,00			500,00	100%

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

Pozycja ta jednostki nie dotyczy, ponieważ Spółka sporządza sprawozdanie „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	1 538 102,91
2.	Proponowany podział: a) wypłata dywidendy; b) zwiększenie kapitału zapasowego; c) zwiększenie kapitału podstawowego; d) nagrody, premie; e) zasilenie funduszy specjalnych (FŚS); f) pokrycie straty.	1 538 102,91
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9198,00	29 949,00	0,00	39 147,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne a) długoterminowe, w tym: przeniesienie do krótkoterminowych b) krótkoterminowe, w tym: przeniesienie z długoterminowych	599 743,36 312 257,99 287 485,37	74 223,01 74 223,01	28 963,27 0,00 28 963,27	645 003,10 275 467,25 369 535,35
3.	Pozostałe a) długoterminowe b) krótkoterminowe - wypłata za godziny nadliczbowe - rezerwy Z. Niziński	458 880,85 0,00 458 880,85 0,00 458 880,85	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	458 880,85 0,00 458 880,85 0,00 458 880,85	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Poluy. [signature]

Razem	1 067 822,21	104 172,01	487 844,12	684 150,10
-------	--------------	------------	------------	------------

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

- a) do 1 roku; 1 331 001,06
- b) od 1 roku do 3 lat; 1 850 868,36
- c) powyżej 3 lat do 5 lat; 454 688,17
- d) powyżej 5 lat.

Razem 3 636 557,59

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zabezpieczenia kwotowe na majątku Spółki.

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

Lp.		Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego;	137 554,00	170 995,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	a) podatek VAT naliczony do odliczenia	26 382,17	26 410,96
3.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 419 348,76	4 970 110,90
	a) równowartość dotacji na budowę środków trwałych	2 506 657,98	2 061 674,70
	b) kara za nieterminowe wykonanie robót	2 789 971,36	2 789 971,36
	c) równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości	122 719,42	118 464,84

1.15 Wartość składników aktywów i pasywów wykazywane więcej niż w jednej pozycji bilansu, powiązane między tymi pozycjami – dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W aktywach brak takich składników.

W pasywach podziału dokonano następująco:

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
zobowiązania		
Konto 240 kredyty i pożyczki	1 161 680,00	2 053 228,00
Konto 250	360 565,68	1 534 111,01
Konto 202	81 468,21	49 218,58
Rezerwy na świadczenia pracownicze		
Konto 830-2 rezerwy na odprawy emerytalne	96 234,89	159 628,16
Konto 830-1 – rezerwy na nagrody jubileuszowe	163 625,21	115 839,59
Konto 642 rezerwa na urlop	109 675,25	

Handwritten signature: J. Oluy. Bapka

Razem rezerwy	369 535,35	275 467,75
Rozliczenia międzyokresowe bierne		
Konto 845-1	659,98	89 243,54
Konto 845-2	2 379,60	11 256,76
Konto 845-3	44 4983,28	1 616 691,42
Konto 845-4	2 789 971,36	-
Konto 845-5	1 215,00	13 709,96
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne	3 239 209,22	1 730 901,68

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała żadnych gwarancji i nie udzielała poręczeń.

Zobowiązania Spółki z tytułu kredytów i pożyczek wynikające z konta 240, których saldo na dzień 31.12.2017r. wynosi 3 214 908,00 zł, zostały zabezpieczone tytułem spłaty: wekslem in blanco sztuk 6 oraz poręczeniem jednego udziałowca Spółki, tj. Gminę Wyszaków do wysokości 4 667 705,60 zł.

Leasing:

- umowa nr 912235 z dnia 27.10.2014r. samochód Opel Zafira. Jako zabezpieczenie spłaty ustanowiono 1 weksel in blanco. Zobowiązanie do uregulowania wynosiło 14 716,63 zł i zostało uregulowane 25.09.2017r.;
- umowa nr 16/026267 z dnia 30.11.2016r. samochód Volkswagen Transporter T6 2.0. Jako zabezpieczenie spłaty ustanowiono 1 weksel in blanco. W grudniu 2016r. dokonano tylko opłaty wstępnej i administracyjnej a zasadnicza realizacja umowy nastąpiła w 2017r. bowiem przedmiot umowy odebrano protokołem w dniu 11.01.2017r. W 2017r. dokonano spłaty rat leasingowych w wysokości 38 869,39 zł;
- umowa nr 16/026269 z dnia 30.11.2016r. samochód Volkswagen Caddy 2.0. jako zabezpieczenie spłaty ustanowiono 1 weksel in blanco. W grudniu 2016r. dokonano tylko opłaty wstępnej i administracyjnej a zasadnicza realizacja umowy nastąpiła w 2017r., bowiem przedmiot umowy odebrano protokołem w dniu 11.01.2017r. W 2017r. dokonano spłaty rat leasingowych w wysokości 27 882,19 zł.

W dniu 23 września 2015r. zapadł wyrok z powództwa Zdzisława Nizińskiego przeciwko Spółce, w którym zasądzone od Spółki zapłaty na rzecz Z. Nizińskiego kwoty 348 020,73 zł oraz 100 489,36 zł wraz z odsetkami od dnia 23.10.2010r. Od powyższego wyroku Spółka złożyła apelację w dniu 18 listopada 2015r. do Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy. Sąd Okręgowy podtrzymał wyrok pierwszej instancji.

Spółka zapłaciła należność główną w wysokości 448 510,09 zł wraz z odsetkami w kwocie 326 773, 38 zł i kosztami postępowania w kwocie 5 400 zł, na podstawie wyroku I Aca 366/16 w dniu 28.06.2017r.

Zakończyło się też postępowanie przeciwko Spółce z powództwa Z. Niziński i AGH Atlasiński i Wspólnicy w Sądzie Rejonowym w Ostrołęce. Na podstawie wyroku SR w Ostrołęce V GC 383/11, w dniu 29.12.2017r. Spółka zapłaciła należność główną w kwocie 66 881,87 zł wraz z odsetkami w wysokości 43 608,81 zł i kosztami postępowania w kwocie 6 979,00 zł

W Białymstoku toczy się sprawa w powództwa PWiK Sp. z o.o. w Wyszakowie przeciwko Z. Nizińskiemu i AGH, o zapłatę łącznej kwoty 2 789 971,36 zł z odsetkami od roku 2010. W dniu 01.03.2018r. odbyła się rozprawa w wyniku której przesłuchano świadków, po czym wyznaczono kolejny termin rozprawy na 17 maja 2018r.

Moluj 

1.17. Składniki aktywów wycenionych wg wartości godziwej.

W Spółce w 2017r. nie dokonywano wyceny aktywów wg wartości godziwej.

2. INFORMACJA I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa/rodzaje działalności/i terytorialną/kraj, export/przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za 2017r.			
	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
	struktura	kwota	struktura	kwota
Wyrobow, w tym:		11 663 584,75		12 793 734,40
- woda	35,47	4 379 620,80	38,83	4 968 793,17
- ścieki	52,37	6 466 442,92	54,00	6 907 919,50
- opłata stała	6,62	817 521,03	7,17	917 021,73
Usług, w tym:	5,51	680 704,99		1 128 427,75
- działalność pomocnicza	4,99	616 751,40	95,34	1 075 798,86
- dzierżawa	0,28	34 129,56	2,68	30 165,95
- usługi transportowe	0,24	29 824,03	1,98	22 462,94
Materiałów	0,03	4 065,04	100,00	5 889,29
Razem	100 %	12 348 354,78		13 928 051,44

2.2 Dane do rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Nie dotyczy – Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym nie dokonaliśmy odpisu aktualizującego materiałów ze względu na trwałą utratę wartości materiałów.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca i nie przewiduje się zaniechania w najbliższej przyszłości.

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto.

1. WYNIK FINANSOWY BRUTTO.	
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	
1. Odpisana kwota dotacji na pozostałe przychody operacyjne = kwocie amortyzacji.	0,00
2. Przychody finansowe nie podlegające opodatkowaniu:	8 598,69
a) naliczone odsetki nie otrzymane;	7 371,29
b) naliczone odsetki od lokaty.	1 227,40
3. Odwrócone jako przychody odpisy aktualizujące wartość:	50 379,98
a) środki trwałe;	0,00
b) inwestycje długoterminowe;	0,00
c) inwestycje krótkoterminowe;	0,00
d) zapasy;	0,00
e) należności:	50 379,98
- z tytułu dostaw i usług brutto	50 379,98
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych;	0,00
4. Przeniesienie jako przychód kwota amortyzacji praw wieczystego użytkowania gruntu.	659,98
5. Odpisane jako przychody kwoty zmniejszające rezerwy na zobowiązania:	0,00
a) rezerwy na odpisy emerytalne;	0,00
b) rezerwy na nagrody jubileuszowe;	0,00
c) inne rezerwy (urlopy wypoczynkowe)	0,00
6. Różnica kwoty amortyzacji zaliczona do przychodów – jako przyrost stanu produktów.	364 160,28
2. RAZEM PRZYCHODY ZMNIEJSZAJĄCE DOCHÓD.	423 798,93
Przychody zaliczone do wyniku w latach poprzednich	
1. Odsetki otrzymane od kontrahentów.	10 845,18
2. Przychody z tytułu otrzymanych nieodpłatnie świadczeń.	0,00
3. RAZEM PRZYCHODY ZWIĘKSZAJĄCE DOCHÓD PODATKOWY.	10 845,18
Koszty trwale nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	
1. Wpłaty na PFREN.	42 587,00
2. Wydatki z funduszu reprezentacyjnego.	1 671,57
3. Umorzenie odsetek od należności.	212,02
4. Ubezpieczenie AC samochodu osobowego ponad limit.	77,28
5. Przeksięgowanie drobnych kwot.	0,00
6. Amortyzacja od dotacji.	444 983,28
7. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów.	659,98
8. Amortyzacja bilansowa – podatkowo rozliczona w latach poprzednich.	364 160,28
9. Inne.:	6 356,24
a) odsetki od zobowiązań podatkowych;	0,00
b) darowizny na cele społeczne.	6 356,24
10. Wypłacone odszkodowanie.	0,00
11. Zakup wiązanki pogrzebowej.	670,00
12. Podatek VAT od należności nieściągalnych (uprawdopodobnionych)	0,00
13. Należności nieściągalne.	158,79
14. Amortyzacja od leasingu.	45 794,64
4. RAZEM KOSZTY TRWAŁE NIE ZALICZANE DO KOSZTÓW PODATKOWYCH.	907 331,08
Koszty przejściowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	
1. Odsetki od zobowiązań naliczone nie zapłacone.	0,00
2. Ujemne różnice kursowe z wyliczenia rozrachunków i waluty na 31.12.	0,00
3. Odpisy aktualizujące wartość:	80 762,16
a) środki trwałe;	0,00
b) inwestycji krótkoterminowych;	0,00
c) zapasów;	0,00



d) należności (brutto $-82154(208) = 76068,66 + 215,00(200)$)	80 762,16
4. Nie wypłacone wynagrodzenia ze stosunku pracy.	0,00
5. Utworzone rezerwy na zobowiązania pracownicze:	45 259,74
a) odprawy emerytalne;	49 196,84
b) nagrody jubileuszowe;	- 16 876,77
c) na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.	12 939,67
5. RAZEM KOSZTY PRZEJŚCIOWO NIE ZALICZONE DO KOSZTÓW PODATKOWYCH.	126 021,90
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów 2017r.	
1. Leasing operacyjny – raty kapitałowe za 2017r.	80 981,05
6. RAZEM KWOTA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY PODATKOWE	80 981,05

2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W 2017r. poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 2 795 353,60 zł. Nie wystąpiły zarówno odsetki jak i różnice kursowe.

2.8 Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W okresie sprawozdawczym, tj. 2017r. nie wystąpiły w/w zdarzenia.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Środki trwałe	208 938,00	1 005 200,00
2. Środki trwałe w budowie	1 359 965,00	1 982 000,00
Razem	2 213 590,87	2 987 200,00

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYCENIONEGO W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w PLN.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.

M. Dąb

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią na podstawie danych z bilansu, rachunku zysków i strat oraz danych analitycznych ujętych w niniejszej informacji.

Określenie środków pieniężnych do rachunku przepływów środków pieniężnych, w tym ich strukturę na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawiają się jak niżej:

Środki pieniężne		
Przyjęte do przepływów	Na początku okresu	Na koniec okresu
Kasa	1 575,91	1 084,33
Środki pieniężne na rachunku bankowym	2 032 666,31	1 973 875,94
Razem środki pieniężne	2 034 242,22	1 974 960,27
Zmiana środków pieniężnych	-499 183,82	-59 281,95

1. Zmiana środków pieniężnych powstała z tytułu:
 - a) działalności operacyjnej + 3 201 035,95 zł
 - b) działalności inwestycyjnej - 1 791 685,37 zł
 - c) działalności finansowej - 1 468 632,53 zł

5. INFORMACJE O:

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

Nie wystąpiły umowy o powyższym charakterze.

5.2 Transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły tego typu transakcje.

5.3 Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu o etatach z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 w etatach
Pracownicy umysłowi	24
Pracownicy na stanowiskach roboczych	41
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Wychowawczych lub bezpłatnych	
Ogółem	65

5.4 Wynagrodzeniach.

Członkowie organów	Stan na koniec roku 2017	
	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	161 746,00 zł	0,00
Nadzorujących	110 287,45 zł	0,00

Oluj. Baplan

5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W 2017r. nie udzielono żadnego z wyżej wymienionych świadczeń dla Zarządu i organu Zarządu.

5.6 Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należnym za rok obrotowy:

- a) Za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – za 2017r. zawarto umowę na kwotę 9 000,00 zł netto.

Innych usług dla Spółki zarówno biegły rewident jak i podmiot uprawniony do badania nie wykonywali.

6. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT Ubiegłych UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej.

W 2017r. nie dokonywano zmian polityki rachunkowości oraz zmian sprawozdania finansowego z tego tytułu.

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

Zweryfikowany bilans zamknięcia za rok 2016 stanowił bilans otwarcia za rok 2017. Nie wystąpiła potrzeba zmiany danych liczbowych. Porównywalność została zachowana.



7. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE.

Informacje o:

7.1 Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;
- b) procentowym udziale;
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych;
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych;
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych;
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

7.2 Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły żadne transakcje z jednostkami powiązanymi.

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informuje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych;
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy, wykaz aktywów;
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki

7.5. Informacje o:

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



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

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

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

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

8. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK.

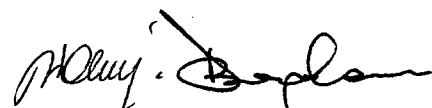
- 8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia;
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia;
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja ta nie dotyczy jednostki.

9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

- 9.1 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.



Nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

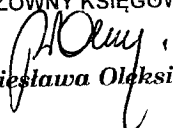
10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŚLI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

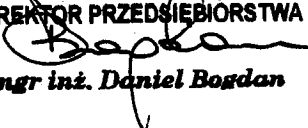
Wyszków, dnia 30.03.2018r.

Sporządził:

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Wiesława Oleksiak

Zatwierdził:
PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR PRZEDSIĘBIORSTWA


mgr inż. Daniel Bogdan

PRZEDSIĘBIORSTWO
Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
07-200 Wyszków
ul. Komunalna 1