



Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

98-300 Wieluń
ul. Zamenhofs 17

P. Bodeva

Materiał na sesję RM
16.09.22

www.komunalne.wielun.pl

e-mail: gotko@komunalne.wielun.pl



P. A. Bodeva
16.09.2022 r.



L.dz. 2015/2022

Pani
Joanna Skotnicka-Fiuk
Zastępca Burmistrza Wielunia
Pl. Kazimierza Wielkiego 1
98-300 Wieluń

W odpowiedzi na Pani pismo BB.033.28.1.2022 przesyłam w załączeniu informację z działalności spółki za 2021 r.

PREZES ZARZADU
mgr inż. Tomasz Kulicki

Załączniki:

1. Informacja z działalności Spółki za 2021 r.
2. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021.
3. Sprawozdanie biegłego rewidenta.

Informacja z działalności Spółki za 2021 r.

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Wieluniu ul. Zamenhofs 17 jest spółką, w której wszystkie udziały są w posiadaniu Gminy Wieluń. Spółka powstała w 1992 r. na podstawie Aktu Przekształcenia Przedsiębiorstwa Komunalnego w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 31.07.1992 r. Repertorium A nr 1202/92 (z późn. zm., ostatnia zmiana akt notarialny z dnia 28.07.2021 r. Repertorium A nr 4270/2021). Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi pod nr KRS 0000133507.

Nadzór właścicielski sprawuje Burmistrz Wielunia, który występuje na zgromadzeniu wspólników. Przedmiotem podstawowej działalności jest zarządzanie komunalnymi budynkami mieszkalnymi i lokalami użytkowymi oraz nieruchomościami wspólnot mieszkaniowych, odbiór odpadów, eksploatacja instalacji do przetwarzania odpadów i składowiska odpadów w Rudzie, eksploatacja oczyszczalni ścieków, sieci i urządzeń służących do zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków a także konserwacja terenów zielonych. Zarząd spółki jest jednoosobowy, a rada nadzorcza składa się z pięciu osób. Spółka nie posiada oddziałów.

W roku sprawozdawczym 2021 nie nastąpiły zmiany formy prawnej. W dniu 28.07.2021r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki. Gmina Wieluń nabyła 913 nowych udziałów o wartości 1 000,00 zł każdy. Spółka złożyła wniosek o podwyższeniu kapitału do Krajowego Rejestru Sądowego lecz do końca 2021r. nie został on rozpatrzony. W 2021r. rada nadzorcza pracowała w niezmiennym składzie: Radosław Urbaniak, Tomasz Maciejewski, Jacek Raszewski, Paweł Misiak, Marek Goleń.

W 2021 r. spółka prowadziła działalność w zakresie zbiorowego dostarczania wody i odbioru ścieków, zarządzania lokalami na zlecenie Gminy Wieluń i wspólnot mieszkaniowych, odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych.

Przedsiębiorstwo zapewnia zaopatrzenie gminy w wodę o wymaganych normami parametrach, a także odbiór ścieków i oczyszczenie ich do parametrów zgodnych z wymaganiami w tym zakresie. Na terenie gminy oprócz Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Wieluniu działa jeszcze jedno przedsiębiorstwo w zakresie zaopatrzenia w wodę. Ceny na te usługi należą do jednych z najniższych w okolicznych miastach.

W obszarze zarządzania nieruchomościami spółka wykonuje zadania powierzone przez gminę w zakresie najmu lokali komunalnych i socjalnych, natomiast w zakresie zarządzania nieruchomościami wspólnymi, działa na zlecenie wspólnot mieszkaniowych.

Przedsiębiorstwo Komunalne zapewnia pod względem technicznym odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych dla gminy przy spełnieniu obowiązujących wymagań. Eksploatacja instalacji związanych z ekologią odbywa się właściwie, co potwierdzają kontrole. W 2021r. Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. uzyskało pozwolenie na przetwarzanie „odpadów bio” w nowym obiekcie kompostowni w Rudzie. Rozpoczęcie użytkowania kompostowni pozwoliło na obniżenie kosztów gospodarki odpadami oraz pozwoliło na zwiększenie przychodów poprzez pozyskanie nowych kontrahentów w zakresie zagospodarowania „odpadów bio”.

Ogólna sytuacja spółki na rynku w roku sprawozdawczym była lepsza w porównaniu do roku poprzedniego.

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. w Wieluniu uzyskano poziom aktywów i pasywów w wysokości 27 789 913,93 zł (w 2020 r. było to 25 566 222,17 zł). Wielkość aktywów i pasywów jest na stabilnym poziomie.

W poszczególnych grupach majątkowych : majątek trwały 15 406 753,58zł (w 2020 r. było: 15 293 098,46 zł), majątek obrotowy 12 383 160,35 zł (w 2020 r. było 10 273 123,71zł).

Wielkość należności nie stanowi zagrożenia dla działalności Spółki podobnie jak wysokość zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe nie stanowią problemu i są regulowane na bieżąco. Kapitał własny Spółki 21 307 040,27 zł (w 2020 r. było 19 524 486,52 zł) w tym zapasowy 2 369 756,51 zł (w 2020 r. – 2 139 740,47 zł) który zapewnia stabilność i bezpieczeństwo finansowe w pokrywaniu ewentualnych strat z działalności. W 2021 r. Spółka wypracowała zysk w wysokości netto 1 269 553,75 zł. Jest to znacząca poprawa w stosunku do roku 2020. Do poprawy wyniku przyczyniły się nowe kontrakty na odbiór odpadów.

Inwestycje w urządzenia techniczne, maszyny, środki transportu i budowle dokonane i planowane powodują, że majątek pozostaje na akceptowalnym poziomie technicznym. W roku 2021 wykonano w spółce inwestycje na kwotę 340 980,01 zł (w 2020 roku kwota ta wynosiła 381 833,40 zł). W tym zakupiono: samochód ciężarowy Peugeot 129 973,00, wóz asenizacyjny 59 000,00 zł, modernizacja sprzętu komputerowego – 57 916,93 zł.

Naliczone opłaty za korzystanie ze środowiska dla Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi wyniosły za 2021 r. 187 253,00 zł (w 2020r. - 3 545,00 zł).

Naliczone za 2021 r. dla Gminy Wieluń podatki od nieruchomości, środków transportu, wieczyste użytkowanie wyniosły 545 355,65 zł (w 2020r. – 495 004,65 zł) .

Podatki i opłaty naliczane dla Gminy Wierchlas wyniosły w 2021 r. - 942,00 zł (w 2020r. - 10 764,00 zł)

W 2021 r. przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 114,30 osób (przy 113,30 osób w roku 2020).

Koszty działalności operacyjnej w 2021 r. wyniosły 21 893 124,19 zł wobec 21 243 380,78 zł w roku 2020. Sprzedaż w 2021 r. wyniosła 23 497 937,82 zł wobec 22 053 724,60 w roku 2020.

Kapitał zakładowy w 2021 r. mimo podwyższenia księgowo nie uległ zmianie i wynosił 12 647 000,00 zł. Podwyższenie nastąpi po wpisaniu zmiany przez KRS.

Zysk netto w 2021 r. wyniósł 1 269 553,75 zł. Zysk w kwocie 700 000,00 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy, a pozostała część w kwocie 569 553,75 zł przekazana została na kapitał zapasowy, który wynosił 2 369 756,51 zł na koniec 2021 r.

W Spółce nie występują instrumenty finansowe i związane z nimi ryzyko finansowe.

Integralną częścią informacji jest załączony bilans i rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami za 2021 r., które obrazują szczegółowo sytuację Spółki.

Spółka działa na rzecz Gminy Wieluń i wykonuje zadania w zakresie zadań własnych gminy a także na zlecenie wspólnot mieszkaniowych. Na zebraniach wspólnot mieszkaniowych udzielane są absolutoria. Brak jest poważnych zakłóceń w świadczeniu usług wod - kan i oczyszczania przy jednoczesnym spełnianiu wymogów sanitarnych i środowiskowych. Występujące awarie sieci wod – kan naprawia się na bieżąco i w możliwie jak najkrótszym terminie. Spółka prowadzi inwestycje dostosowujące prowadzenie działalności do zwiększających się wymagań, jednocześnie minimalizując koszty i ceny na swoje usługi co świadczy o efektywności jej działalności.

Spółka ma za zadanie zaspokajać potrzeby mieszkańców Gminy Wieluń w zakresie zadań własnych gminy przy niewygórowanych cenach na usługi.

W ramach podstawowych działalności spółka będzie w najbliższych latach prowadzić wraz z Gminą Wieluń inwestycje i modernizacje w celu dostosowania urządzeń do zmieniających się wymagań i zapotrzebowania na usługi.

W 2021r. spółka nie zanotowała spadku przychodów związanych z wystąpieniem z wirusem SARS-CoV-2. Monitorowanie sytuacji związanej z zakażeniami oraz podjęte działania pozwoliły na funkcjonowanie spółki bez większych problemów.

Wieluń, 15 wrzesień 2022 r.

PREZES ZARZĄDU
mgr inż. Tomasz Kulicki
mgr inż. Tomasz Kulicki
Prezes Zarządu

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM,
O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ
BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-07-25

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: WIELUŃSKI

Gmina: WIELUŃ

Miejscowość: WIELUŃ

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: WIELUŃSKI

Gmina: WIELUŃ

Ulica: ZAMENHOFA

Nr domu: 17

Miejscowość: WIELUŃ

Kod pocztowy: 98-300

Poczta: WIELUŃ

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000133507

NIP: 8320003582

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2021-01-01

Data do: 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, zbiorcze odpisy dla grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem, ewidencja tych środków prowadzona jest na koncie pozabilansowym,

b) pozostałe środki trwałe umarzane są od 01.01.2003r. wg zweryfikowanych stawek amortyzacyjnych zawartych w protokole komisji powołanej przez Prezesa Zarządu Zarządzeniem nr 17/02 z 04.12.2002 r. zgodnie z art.32 pkt.3 ustawy o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami).

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą

utrata ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (j. t. Dz.U. z 2017, poz. 277). Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów w Wieluńskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wyceniono wg ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia,
- towary- w spółce nie występują,
- produkty – w spółce nie występują.

Wartość stanu końcowego ustala się metodą FIFO.

Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymaganej zapłaty.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej, wynikającej z aktu przekształcenia i rejestru sądowego.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w

ciągu roku obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów występują w przypadku, gdy moment poniesienia kosztów przez Spółkę przypada na okres następny po okresie sprawozdawczym lub wyprzedza ten okres.

Rozliczenia międzyokresowe bierne wynikają z potrzeby

oszacowania kosztów danego okresu na podstawie ściśle oznaczonych świadczeń wykonanych na rzecz jednostki nie stanowiących jeszcze zobowiązania lub prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułów nie są jeszcze znane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Przychody przyszłych okresów stanowią równowartość otrzymanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Inf. uszczegóławiająca

Informacje dodatkowe do sprawozdania przedstawia załącznik zał.

Lista złożonych podpisów:

2022-07-25 10:15 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1
2022-07-25 10:22 Tomasz Kulicki - CUZ Sigillum - QCA1

Bilans

Sporządzony na dzień: 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	27 789 913,93	25 566 222,17
Aktywa trwałe	15 406 753,58	15 293 098,46
Wartości niematerialne i prawne	39 530,62	40 626,45
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	39 530,62	40 626,45
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	15 125 503,07	15 021 516,21
Środki trwałe	14 742 862,70	14 676 622,45
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	946 182,71	51 767,26
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 325 467,24	9 822 002,30
urządzenia techniczne i maszyny	3 238 102,22	3 553 342,79
środki transportu	1 182 390,88	1 197 345,52
inne środki trwałe	50 719,65	52 164,58
Środki trwałe w budowie	382 640,37	344 893,76
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	188 525,00	188 525,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	188 525,00	188 525,00
w jednostkach powiązanych	188 425,00	188 425,00
– udziały lub akcje	188 425,00	188 425,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
w pozostałych jednostkach	100,00	100,00
– udziały lub akcje	100,00	100,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 194,89	42 430,80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 483,00	38 839,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	7 711,89	3 591,80
Aktywa obrotowe	12 383 160,35	10 273 123,71
Zapasy	477 943,66	408 415,57
Materiały	477 943,66	408 415,57
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 132 555,88	2 389 256,59
Należności od jednostek powiązanych	1 751,86	2 512,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	1 751,86	2 512,54
– do 12 miesięcy	1 751,86	2 512,54
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	3 130 804,02	2 386 744,05
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 696 189,51	1 685 751,51
– do 12 miesięcy	1 696 189,51	1 685 751,51
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	266 208,00	320 057,00
Inne	1 168 390,15	380 591,77
dochodzone na drodze sądowej	16,36	343,77
Inwestycje krótkoterminowe	8 649 587,65	7 371 466,80
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 688 965,93	5 446 466,80
w jednostkach powiązanych	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 688 965,93	5 446 466,80

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 184 959,16	4 942 472,87
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	504 006,77	503 993,93
Inne inwestycje krótkoterminowe	1 960 621,72	1 925 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 073,16	103 984,75
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	27 789 913,93	25 566 222,17
Kapitał (fundusz) własny	21 307 040,27	19 524 486,52
Kapitał (fundusz) podstawowy	12 647 000,00	12 647 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 369 756,51	2 139 740,47
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4 107 730,01	4 119 075,86
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	913 000,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	913 000,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 269 553,75	618 670,19
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 482 873,66	6 041 735,65
Rezerwy na zobowiązania	747 206,87	556 789,79
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	747 206,87	556 789,79
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	747 206,87	556 789,79
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4 520 123,37	4 208 878,60
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 608 935,88	1 569 882,01
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	838 827,50	958 731,98
- do 12 miesięcy	838 827,50	958 731,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	331 436,52	140 864,76
z tytułu wynagrodzeń	346 002,64	306 297,48
inne	92 669,22	163 987,79
Fundusze specjalne	2 911 187,49	2 638 996,59
Rozliczenia międzyokresowe	1 215 543,42	1 276 067,26
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 215 543,42	1 276 067,26
- długoterminowe	1 137 685,00	1 192 189,71
- krótkoterminowe	77 858,42	83 877,55

Lista złożonych podpisów:

2022-07-25 10:15 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2022-07-25 10:22 Tomasz Kulicki - CUZ Sigillum - QCA1

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 505 641,46	22 065 300,45
– od jednostek powiązanych	39 776,00	37 282,40
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 454 263,25	22 018 178,50
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 703,64	11 575,85
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43 674,57	35 546,10
Koszty działalności operacyjnej	21 893 124,19	21 243 380,78
Amortyzacja	1 171 287,48	1 171 041,03
Zużycie materiałów i energii	3 385 105,08	2 928 358,57
Usługi obce	7 758 391,35	8 546 750,96
Podatki i opłaty, w tym:	1 116 129,26	870 725,33
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	6 388 191,49	5 861 569,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 693 608,90	1 569 089,62
– emerytalne	605 971,45	552 765,91
Pozostałe koszty rodzajowe	347 900,27	268 984,12
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 510,36	26 861,79
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 612 517,27	821 919,67
Pozostałe przychody operacyjne	249 939,18	209 946,93
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	40 464,00	17 921,38
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	209 475,18	192 025,55
Pozostałe koszty operacyjne	267 618,33	381 655,43
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 008,93	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	158 322,94	311 272,72
Inne koszty operacyjne	98 286,46	70 382,71
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 594 838,12	650 211,17
Przychody finansowe	22 479,67	26 879,57
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	19 909,36	26 866,73
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne	2 570,31	12,84
Koszty finansowe	16,04	26,55
Odsetki, w tym:	16,04	26,55
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 617 301,75	677 064,19
Podatek dochodowy	347 748,00	58 394,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 269 553,75	618 670,19

Lista złożonych podpisów:

2022-07-25 10:15 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2022-07-25 10:22 Tomasz Kulicki - CUZ Sigillum - QCA1

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 524 486,52	18 905 816,33
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 524 486,52	18 905 816,33
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 647 000,00	12 647 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 647 000,00	12 647 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 139 740,47	3 053 160,53
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	230 016,04	-913 420,06
zwiększenie (z tytułu)	230 016,04	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	218 670,19	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycia środków	11 345,85	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-913 420,06
– pokrycia straty	0,00	-913 420,06
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 369 756,51	2 139 740,47
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 119 075,86	4 119 075,86
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-11 345,85	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	11 345,85	0,00
– zbycia środków trwałych	11 345,85	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 107 730,01	4 119 075,86
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	913 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	913 000,00	0,00
-- otrzymanie w drodze wkładu niepieniężnego działek	913 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	913 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	618 670,19	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	618 670,19	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	618 670,19	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	618 670,19	0,00
– - podział zysku, zwiększenie kapitału zapasowego	218 670,19	0,00
– - wypłata dywidendy	400 000,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	1 269 553,75	618 670,19
Zysk netto	1 269 553,75	618 670,19
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 307 040,27	19 524 486,52
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 307 040,27	19 524 486,52

Lista złożonych podpisów:

2022-07-25 10:15 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2022-07-25 10:22 Tomasz Kulicki - CUZ Sigillum - QCA1

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 269 553,75	618 670,19
Korekty razem	780 754,54	1 447 721,03
Amortyzacja	1 171 287,48	1 171 041,03
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-9 142,13
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 008,93	0,00
Zmiana stanu rezerw	190 417,08	100 920,02
Zmiana stanu zapasów	-69 528,09	-45 653,98
Zmiana stanu należności	-743 299,29	-112 672,34
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	311 244,77	465 868,52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-90 376,34	-122 640,09
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 050 308,29	2 066 391,22
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 073,17	9 142,13
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 073,17	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	9 142,13
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	9 142,13
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	9 142,13
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydutki	373 260,61	381 833,40
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	373 260,61	381 833,40
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-372 187,44	-372 691,27
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	400 000,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	400 000,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-400 000,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 278 120,85	1 693 699,95
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 242 499,13	1 693 699,95
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	7 371 466,80	5 677 766,85
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 649 587,65	7 371 466,80
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 254 777,77	1 973 363,97

Lista złożonych podpisów:

2022-07-25 10:15 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2022-07-25 10:22 Tomasz Kulicki - CUZ Sigillum - QCA1

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

ZAL.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 617 301,75	677 064,19
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. łączna	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	194 018,42	148 800,28
Rozwiązane rezerwy Art.12	131 131,11	85 899,28
Odpis środków trwałych i umorzona pożyczka przyjęte na dochody przyszłych okresów Art.12	62 887,31	62 888,16
Nienotyfikowane odsetki od lokat Art.12	0,00	12,84
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	194 018,42	148 800,28
Rozwiązane rezerwy Art.12	131 131,11	85 899,28
Odpis środków trwałych i umorzona pożyczka przyjęte na dochody przyszłych okresów Art.12	62 887,31	62 888,16
Nienotyfikowane odsetki od lokat Art.12	0,00	12,84
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. łączna	12,84	1 457,77
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	12,84	1 457,77
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. łączna	641 239,51	728 981,60
Amortyzacja środków trwałych Art.16	117 310,39	117 825,96
PFRON Art.16	68 579,00	70 380,00
Utworzenie rezerw Art.16	158 322,94	311 272,72
Składki ZUS FP FGŚP Art.16	239 384,49	204 415,47
Pozostałe Art.16	57 642,69	25 087,45
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	641 239,51	728 981,60
Amortyzacja środków trwałych Art.16	117 310,39	117 825,96

	Rok bieżący	Rok poprzedni
PFRON Art.16	68 579,00	70 380,00
Utworzenie rezerw Art.16	158 322,94	311 272,72
Składki ZUS FP FGŚP Art.16	239 384,49	204 415,47
Pozostałe Art.16	57 642,69	25 087,45
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. łączna	5 100,00	2 460,01
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	5 100,00	2 460,01
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. łączna	204 415,47	160 533,33
Składki ZUS FP FGŚP Art.15	204 415,47	160 533,33
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	204 415,47	160 533,33
Składki ZUS FP FGŚP Art.15	204 415,47	160 533,33
H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna	0,00	749 408,75
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	749 408,75
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. łączna	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 865 220,21	351 221,21
K. Podatek dochodowy	354 392,00	66 732,00

Lista złożonych podpisów:

2022-07-25 10:15 Jakub Przemysław Zadworny - CUZ Sigillum - QCA1

2022-07-25 10:22 Tomasz Kulicki - CUZ Sigillum - QCA1

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Wieluniu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 2021.01.01 do 2021.12.31

Spis treści

- Ustęp I.** Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II.** Objaśnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp IIa.** Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.
- Ustęp IIa.** Objaśnienia do instrumentów finansowych
- Ustęp III.** Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- Ustęp IV.** Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
- Ustęp V.** Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
- Ustęp VI.** Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.
- Ustęp VII.** Informacje o połączeniu spółek.
- Ustęp VIII.** Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.
- Ustęp IX.** Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

[illegible]

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Powierzchnia (m2)	121 065,00			121 065,00
Wartość	2 087 865,00			2 087 865,00

Wartość gruntu będącego w wieczystym użytkowaniu ustalona w zawiadomieniu nr GPNM.6843.2.551.2012 z 06.12.2012r.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Jednostka korzysta z obiektów infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na podstawie umowy dzierżawy z dnia 02.01.2019r. podpisanej z Gminą Wieluń.

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 339 043,27	7 722 378,49		23 061 421,76
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		15 339 043,27	7 722 378,49		23 061 421,76

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 12 647 000,00 zł, dzieli się na 12647 udziałów / akcji każda o wartości nominalnej 1 000,00 zł.

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna jednej akcji / udziału	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
GMINA WIELUŃ	12 647,00	1 000,00	12 647 000,00	100,00%	1,00	100,00%
Razem	12 647,00		12 647 000,00	100,00%	1,00	100,00%

Akcjonariusze / udziałowcy wniesli:

wkład niepieniężny w tym:	7 918 911,14
- wierzytelności	3 292 897,89
- środki trwałe	4 626 013,25
wkład pieniężny	4 728 088,86

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt. wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	2 139 740,47		4 119 075,86
a	zwiększenie:	230 016,04	913 000,00	
-	agio			
-	z zysku	218 670,19		
-	dopłaty			
-	inne	11 345,85	913 000,00	
b	zmniejszenie:			11 345,85
-	pokrycie straty			
-	dywidendy			
-	zwroty dopłat			
-	inne			11 345,85
2.	Stan na koniec roku obrotowego	2 369 756,51	913 000,00	4 107 730,01
	w tym pokrywający własne udziały			

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

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	1 269 553,75
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	1 269 553,75
5.	Proponowany podział:	1 269 553,75
a	pokrycie straty	
b	wypłata dywidendy	700 000,00
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	569 553,75
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

8. Dane o stanie rezerw.

Cześć opisowa zawierająca:

- Spółka utworzyła rezerwę na odroczony podatek dochodowy zgodnie z UOR.
- Spółka przeprowadziła analizę wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych za 3 ostatnie i 3 przyszłe lata. Koszty ponoszone z tego tytułu są porównywalne w stosunku rocznym. Kierując się zasadą istotności zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, spółka nie utworzyła rezerw na świadczenia pracownicze, gdyż nie wpływa to na rzetelność sytuacji finansowej i nie zniekształca sprawozdania finansowego za 2021r.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	556 789,79	747 206,87		556 789,79	747 206,87
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:	556 789,79	747 206,87		556 789,79	747 206,87
	vat należny do rozliczenia w następnym miesiącu	54 121,22	39 986,62		54 121,22	39 986,62
	rozliczenia międzyokresowe bierne	502 668,57	707 220,25		502 668,57	707 220,25
	Razem	556 789,79	747 206,87		556 789,79	747 206,87

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego			38 839,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie			6 644,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)			45 483,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	z tytułu dostaw i usług	1 402 103,65	158 322,94		131 131,11	1 429 295,48
	naliczone odsetki		16 566,59		16 566,59	

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a	z tyt. dostaw i usług						
b	Inne						
2.	Pozostałych jednostek	1 569 882,01	1 608 935,88				
a	kredyty i pożyczki						
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt. dostaw i usług	958 731,98	838 827,50				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	140 864,76	331 436,52				
h	z tytułu wynagrodzeń	306 297,48	346 002,64				
i	inne	163 987,79	92 669,22				
Razem (1+2)		1 569 882,01	1 608 935,88				

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a	z tyt. dostaw i usług				
b	Inne				
2.	Pozostałych jednostek			1 569 882,01	1 608 935,88
a	kredyty i pożyczki				
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe				
d	z tyt. dostaw i usług			958 731,98	838 827,50
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			140 864,76	331 436,52
h	z tytułu wynagrodzeń			306 297,48	346 002,64
i	Inne			163 987,79	92 669,22
Razem (1+2)				1 569 882,01	1 608 835,88

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	146 415,55	176 268,05
1.	Długoterminowe RMO	42 430,80	53 194,89
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	38 839,00	45 483,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe	3 591,80	7 711,89
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103 984,75	123 073,16
a	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	13 645,41	14 188,07
b	podatek VAT do rozliczenia w nast. okresie	74 405,07	87 133,17
c	opłacone z góry (za następny rok) usługi informatyczne	9 350,00	18 962,32
d	energia elektryczna	4 569,10	-
e	inne rozliczenia międzyokresowe	2 015,17	2 789,60
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	1 276 067,26	1 215 543,42
a	umorzona pożyczka z WFOŚ	486 291,20	463 470,80
b	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	768 786,67	728 719,76
c	przedpłaty za usługi	20 989,39	23 352,86

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Brak

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Gwarancji i poręczeń w tym:	180 000,00	180 000,00
.- poręczenie wekslowe Wieluńskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	180 000,00	180 000,00
Ogółem	180 000,00	180 000,00

Poręczenie wekslowe dotyczy ubezpieczenia spłaty kredytu inwestycyjnego (umowa ubezpieczenia kredytu inwestycyjnego z dnia 11.07.2000r. - załącznik do polisy LO 240818).

14. Środki pieniężna zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31.12.2021 r. środki na rachunku VAT wynosiły 52 861,58zł.

Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów netto i kosztów ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		Koszty	
		2020	2021	2020	2021
1	2	3	4	5	6
1.	Usług, w tym:	22 018 178,50	23 454 263,25	21 204 943,14	21 852 910,19
a	wodociągi i kanalizacje	8 509 748,20	8 833 956,17	8 150 646,22	8 945 867,91
b	oczyszczanie miasta	11 630 849,09	12 664 275,11	11 308 010,95	11 124 745,14
c	gospodarka mieszkaniowa	1 840 110,60	1 912 199,55	1 718 995,43	1 772 717,67
d	usługi działalności pomocniczej	37 470,61	43 832,42	27 290,54	9 579,47
2.	Towarów i materiałów w tym:	35 546,10	43 674,57	26 861,79	32 510,36
a	sprzedaż towarów handlowych				
b	sprzedaż materiałów	35 546,10	43 674,57	26 861,79	32 510,36
Razem		22 053 724,60	23 497 937,82	21 231 804,93	21 885 420,55

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

Przychody z tytułu umów o usługi, w tym budowlane nie występują.

1b. Zmiana stanu produktów.

Różnica pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.I.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego) a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A.II) wynika z czynnych rozliczeń międzyokresowych, które na dzień 31.12.2020r. wynosiły 33 171,48, zł skorygowane o odsetki nienotyfikowane na kwotę 12,84zł a na dzień 31.12.2021r. wynosiły 43 651,88 zł skorygowane o faktury wystawione w 2022r. dotyczące 2021r. na kwotę 2 789,60zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym 2021 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

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

	<i>Przychody z innych źródeł przychodów</i>	<i>Przychody z zysków kapitałowych</i>
Przychody ogółem w roku obrotowym	23 771 429,84 zł	- zł
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	194 018,42 zł	- zł
zaliczona do przychodów amortyzacja infrastruktury otrzymanej nieodpłatnie	62 887,31 zł	
przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności (odpis był NKUP)	131 131,11 zł	
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	12,84 zł	- zł
Nienotyfikowane odsetki	12,84 zł	
Przychód do opodatkowania	23 577 424,26 zł	- zł
Koszty ogółem w roku obrotowym	22 154 128,09 zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	649 139,51 zł	- zł
amortyzacja	117 310,39 zł	
opłaty sądowe i notarialne	10 783,11 zł	
PFRON	68 579,00 zł	
pozostałe podatki i opłaty	281,31 zł	
składki członkowskie	1792,00 zł	
podróże służbowe	613,55 zł	
ubezpieczenia majątkowe	11 550,00 zł	
inne koszty	8175,91 zł	
darowizny	7 900,00 zł	
rezerwy	158 322,94 zł	
Koszty inwestycji	7 250,00 zł	
Koszty likwidacji st	12 082,05 zł	
Świadczenia na rzecz pracowników i ubezpieczenia społeczne	5 114,76 zł	
składki ZUS wypłacone w 2022	239 384,49 zł	
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	204 415,47 zł	- zł
składki ZUS zapłacone w 2020, a dotyczące roku poprzedniego	204 415,47 zł	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	21 709 404,05 zł	- zł
Dochód podatkowy	1 868 020,21 zł	- zł
Odpis straty z lat ubiegłych		
Darowizny uznane podatkowo	2 800,00 zł	
Podstawa opodatkowania	1 865 220,21 zł	- zł
Podatek dochodowy za rok obrotowy	354 392,00 zł	

- 6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki - nie dotyczy.**
- 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie - nie wystąpił.**

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	295 983,40	500 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie	44 996,61	500 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	340 980,01	1 000 000,00

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS- nie dotyczy.

Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych - nie dotyczy.

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	2 050 308,29
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(372 187,44)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(400 00,00)
Przepływy pieniężne netto	1 278 120,85

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.I.3.
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwy		556 789,79	190 417,08		747 206,87	190 417,08
		556 789,79	190 417,08		747 206,87	190 417,08

2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6.

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa		B.I.3.	
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty		408 415,57	69 528,09		477 943,66	69 528,09	
		408 415,57	69 528,09		477 943,66	69 528,09	

3. Zmiana stanu należności poz. A.7.

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa		B.II.	
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
należności krótkoterminowe		2 389 256,59	743 299,29		3 132 555,88	743 299,29	
		2 389 256,59	743 299,29		3 132 555,88	743 299,29	

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. poz. A.8.

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.			poz. A.8.		Bilans - pasywa		B.III.	
Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu		
Zobowiązania		4 208 878,60	311 244,77		4 520 123,37	311 244,77		
Zobowiązania krótkoterminowe		4 208 878,60	311 244,77		4 520 123,37	311 244,77		
razem		4 208 878,60	311 244,77		4 520 123,37	311 244,77		

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

poz. A.9

Bilans - A/P

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	42 430,80	10 764,09		53 194,89	(10 764,09)
krótkoterminowe aktywa	103 984,75	19 088,41		123 073,16	(19 088,41)
rozliczenia międzyokresowe pasywa	1 276 067,26		60 523,84	1 215 543,42	(60 523,84)
razem	1 422 482,81	29 852,50	60 523,84	1 391 811,47	(90 376,34)

6. Inne korekty

poz.A.10

Bilans B III 3 a

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
zobowiązania krótkoterminowe kredyty i pożyczki					

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o 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.

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

2. Spółka nie zawarła istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	44,50	46,20
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	69,80	67,10
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	114,30	113,30

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 114,30 osób w etatach.

Na dzień bilansowy jednostka zatrudnia 120 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	183 019,56	183 019,56
Nadzorujący	117 406,92	117 406,92
Administrujący		
Razem	300 426,48	300 426,48

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2021r. spółka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem
badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 250,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	6 250,00

Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

W roku obrotowym jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku 2021 do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała informacji o zdarzeniach dotyczących okresu sprawozdawczego, które winny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

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

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2021 do roku 2020.

Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji-nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. świadczy na rzecz WTBS Sp. z o.o. usługi na podstawie Umowy o zarządzanie nieruchomościami z dnia 17.12.2004 r. oraz Umowy Nr 03315/2004 o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków.

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

Lp.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
1	WTBS Sp. z o.o. w Wieluniu	22,92	22,92	50 754,57

4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art.56 ust. 1 uor.

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek- nie dotyczy.

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki jest stabilna, dlatego pomimo epidemii COVID-19 oraz rosyjskiej agresji na Ukrainę, Zarząd Spółki na obecną chwilę nie widzi okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku. Zarząd monitoruje sytuację i szuka sposobów na minimalizowanie skutków pandemii oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie w bieżącej działalności.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Wszystkie istotne informacje zostały ujęte w niniejszej informacji.

Stosownie do zakresu informacji, jaki winien być wykazany w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r. poz. 217), dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, zgodnie ze specyfikacją z zał. Nr 1 ww. ustawy oświadczamy, iż pozycje nieopisane nie wystąpiły bądź nie dotyczą Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Wieluniu.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Przedsiębiorstwo Komunalnego Sp. z o.o.

z siedzibą w Wieluniu (98-300) ul. Zamenhofs 17

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

Przedsiębiorstwo Komunalnego Sp. z o.o.

z siedzibą w Wieluniu (98-300) ul. Zamenhofa 17

dla Zgromadzenia Wspólników

oraz Rady Nadzorczej

Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki: Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu (98-300) ul. Zamenhofa 17, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2021, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2021 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Piech.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Andrzej Piech Elektronicznie podpisany przez Andrzej
Piech
Data: 2022.07.25 15:31:56 +02'00'

Andrzej Piech, 11610

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa firmy audytorskiej, nr w rejestrze; siedziba

Data sprawozdania: 25.07.2022

