

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „PEKO” spółka z o.o. z siedzibą w Kosakowie przy ul. Chrzanowskiego 44 przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, kończący się 31 grudnia 2017 r., na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **5 290 869,63 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie **247 958,95 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Kosakowo, dnia 19.04.2018 r.

**Zdzisław
Andrzej
Jaroni** Elektronicznie
podpisany przez
Zdzisław Andrzej
Jaroni
Data: 2018.05.10
13:34:18 +02'00'

Główna Księgowa

mkobe

mgr Agnieszka Sikorska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych i sporządzenie sprawozdania

DYREKTOR ZARZĄDU
P.U.K. „PEKO” Sp. z o.o.

Zdzisław Jaroni

Dyrektor Zarządu P.U.K. „PEKO” Sp. Z o.o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

P.U.K. „PEKO” sp. Z o.o.

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „PEKO” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Kosakowie ul. Chrzanowskiego 44 wpisana została do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Gdańsku XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000038875.
2. Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej jest prowadzenie gospodarki komunalnej na terenie gminy Kosakowo.
3. Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony.

2. Dane o sprawozdaniu finansowym

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017r.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, - które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Spółkę działalności.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i zasadami określonymi w „Polityce rachunkowości” obowiązującej w P.U.K. „PEKO” sp. Z o.o..
2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
 - 1) Środki trwałe o cenie nabycia niższej niż 3 500 zł zalicza się do środków trwałych w momencie przyjęcia ich do użytkowania, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej, oraz dokonując jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następnym
 - 2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł, po ustaleniu okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji przyjętej dla danej grupy, amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następnego po miesiącu w którym przyjęto środek do użytkowania.
 - 3) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzuje się jak środki trwałe.
 - 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 5) Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według cen nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty przez nie wartości.
 - 6) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 - 7) Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
 - 8) Aktywa obrotowe są wyceniane w rzeczywistych cenach zakupu/nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonane odpisy

aktualizujące ich wartość. Niezużyte materiały aktywowane są na zasadzie spisu z natury na koniec miesiąca.

Zużyte materiały i towary odpisywane są koszty zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości.

- 9) Odpisy w koszty wartości materiałów dokonywane są w dniu ich zakupu, nie później niż na dzień bilansowy.
 - 10) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 11) Kapitał podstawowy wycenia się w wartości nominalnej określonej w statucie Spółki i wpisanej do KRS.
3. Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie funkcjonalno-kalkulacyjnym.
 4. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym,

Kosakowo , dnia 19.04.2018 r.

Główna Księgowa
mkale
mgr Agnieszka Sikorska

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych i sporządzenie sprawozdania

DYREKTOR ZARZĄDU
P.U.K. „PEKO” Sp. z o.o.
Edziszew Jaroni

.....
Dyrektor Zarządu P.U.K. „PEKO” Sp. Z o.o

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.01.2017 – 31.12.2017
P.U.K. „PEKO” sp. Z o.o.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający ich stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartość początkowa ŚT				
Grupa	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
0	728 467,68 zł	0,00 zł	56 282,04 zł	672 185,64 zł
1	260 501,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	260 501,87 zł
2	5 005 086,40 zł	53 960,00 zł	0,00 zł	5 059 046,40 zł
3	10 887,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 887,87 zł
4	148 134,91 zł	0,00 zł	26 632,25 zł	121 502,66 zł
5	88 831,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	88 831,97 zł
6	84 451,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	84 451,69 zł
7	53 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53 000,00 zł
8	37 770,54 zł	2 764,23 zł	18 819,32 zł	21 715,45 zł
Razem:	6 417 132,93 zł	56 724,23 zł	101 733,61 zł	6 372 123,55 zł

Umorzenie ŚT				
Grupa	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1	19 744,89 zł	6 512,52 zł	0,00 zł	26 257,41 zł
2	2 032 443,58 zł	124 530,87 zł	0,00 zł	2 156 974,45 zł
3	7 733,32 zł	762,12 zł	0,00 zł	8 495,44 zł
4	144 604,59 zł	3 394,43 zł	26 632,25 zł	121 366,77 zł
5	68 729,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	68 729,47 zł
6	68 082,72 zł	14 040,58 zł	0,00 zł	82 123,30 zł
7	53 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53 000,00 zł
8	32 370,54 zł	4 204,23 zł	14 859,32 zł	21 715,45 zł
Razem:	2 426 709,11 zł	153 444,75 zł	41 491,57 zł	2 538 662,29 zł

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup wartości niematerialnych i prawnych zawierający ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartość początkowa WNiP				
	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Programy komputerowe	0,00 zł	28 260,86 zł	0,00 zł	28 260,86 zł
Pozostałe WNiP	21 215,97 zł	0,00 zł	11 458,13 zł	9 757,84 zł
Razem:	21 215,97 zł	28 260,86 zł	11 458,13 zł	38 018,70 zł

Umorzenie WNiP				
	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r.
Programy komputerowe	0,00 zł	28 260,86 zł	0,00 zł	11 969,17 zł
Pozostałe WNiP	21 215,97 zł	0,00 zł	11 458,13 zł	9 757,84 zł
Razem:	21 215,97 zł	28 260,86 zł	11 458,13 zł	21 727,01 zł

3. Szczególny zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych zawierających ich stan na początek roku obrachunkowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości.

- nie wystąpiły.

4. Użytkowanie gruntów

Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania.

5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich dopisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 UoR.

- nie wystąpiły.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych umów o podobnych charakterze

Leasing – samochód ciężarowy RENAULT Master WE869LF wartość 99 700,00 zł

Leasing – samochód ciężarowy RENAULT Master WE685NA wartość 110 900,00 zł

Leasing – samochód ciężarowy FIAT Talento GA610CJ wartość 80 999,99 zł

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznaje.

- nie wystąpiły.

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

- nie wystąpiły.

9. Kapitał podstawowy

Wysokość kapitału zakładowego Spółki w okresie 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wynosi 5 037 242,58 zł i składa się z 31 146(słownie: trzydzieści jeden tysięcy sto czterdzieści sześć) udziałów. Wszystkie udziały obejmuje wspólnik Gmina Kosakowo.

10. Wynik finansowy netto

Strata netto w wysokości 247 958,95 zł . Proponuje się pokrycie straty przez Wspólnika.

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

Kapitały (fundusze)				
	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2017 r.
Kapitał rezerwowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kapitał zapasowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

12. Rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na dzień 31.12.2017
1	2	7	4	5	6	7
I.	Rezerwy :					
	- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

13. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przedstawiają się następująco:

Odpis aktualizujący	Stan na 01.01.2017 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2017 r.
Odbiory woda, ścieki	76 422,22 zł	0,00 zł	57 200,64 zł	19 221,58 zł
Pozostali odbiorcy	18 269,95 zł	0,00 zł	7 178,40 zł	11 091,55 zł
RAZEM	94 692,17 zł	0,00 zł	64 379,04 zł	30 313,13 zł

14. Zobowiązania długoterminowe Spółki.

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

- do roku - nie występują,
- powyżej 1 roku do 3 lat - nie występują,
- powyżej 3 do 5 lat - nie występują,
- powyżej 5 lat – nie występują

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą :

tytuł	stan na 01.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2017
Ubezp. OC Koparka	1 260,00 zł	982,00 zł	1 423,66	818,34 zł
Ubezp. OC agregat prądowórczy	450,00 zł	466,00 zł	527,66 zł	388,34 zł
Prenumerata czasopism	1 820,18 zł	0,00 zł	1 820,18 zł	0,00 zł
Ubezpieczenie firmy	1 270,00 zł	111,78 zł	1 279,35 zł	102,43 zł
Ubezp. obiektu nr 11	3 930,00 zł	735,30 zł	4 303,33 zł	361,97 zł
Ubezp. Pływalnia kryta	1 730,00 zł	1 814,29 zł	1 881,19 zł	1 663,10 zł
Ubezp. Samochodów	11 299,00 zł	18 120,00 zł	14 921,77 zł	14 497,23 zł
Ubezp. OC GA610CJ	0,00 zł	3 769,00 zł	0,00 zł	3 769,00 zł
Ubezp. OC Dróg	0,00 zł	8 744,63 zł	416,67 zł	8 327,96 zł
Razem	21 759,18 zł	34 743,00 zł	26 573,81 zł	29 928,37 zł

16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

- nie wystąpiły

17. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży przedstawia się następująco:

Struktura Przychodów	01.01.2017 – 31.12.2017
Usługi w zakresie dostawy wody i odprowadzanie ścieków	4 141 143,18 zł
Przychody Zarządzenia Wójta	1 352 975,57 zł
Usługi budowlane w zakresie wod. -kan.	938 260,82 zł
Przychody zlecenia Gminy Kosakowo	203 643,42 zł
Pozostałe usługi	78 662,55 zł
Przychody Obiekt nr 11	1 174 555,59 zł
Przychody Pływalnia Kryta	1 320 266,51 zł
Razem:	9 209 507,64 zł

Spółka wykonywała usługi i sprzedaż towarów wyłącznie w kraju.

18. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

- nie wystąpiły.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

- nie wystąpiły.

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

- nie wystąpiły

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

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017r.

PRZYCHODY BILANSOWE	9 333 902,77 zł
a) w PRZYCHODACH	01.01.2017 – 31.12.2017
*rozwiązanie odpisu aktualizującego należności zapłacone	64 379,04 zł
*rozwiązanie odpisu aktualizującego należności sprzedane	0,00 zł
*dotacja	0,00 zł
*odsetki naliczone od przeterminowanej zapłaty (zarachowane)	4 645,77 zł
Razem korekta przychodów:	69 024,81 zł

Przychody podatkowe	9 264 877,96 zł
----------------------------	------------------------

KOSZTY BILANSOWE	9 581 861,72 zł
b) w KOSZTACH	01.01.2017 – 31.12.2017
* odsetki umorzone, wyroki sądowe, pozostałe koszty	-436,47 zł
* odsetki naliczone niezapłacone	0,00 zł
* odpis aktualizacyjny na należności	0,00 zł
* koszty reprezentacji, usł. gastronomiczne	0,00 zł
* inne koszty, odszkodowania	0,00 zł
* odsetki naliczone-niezapłacone, koszty sądowe	0,00 zł
* odsetki budżetowe, prolongata niezapłacona	- 958,44 zł
*dotacja	0,00 zł
*spisane należności umorzone	-5 203,13 zł
* spisane należności przedawnione	-7 248,64 zł
* pozostałe koszty (uzgodnienie sald, cofnięty VAT od odpisów)	-4 213,41 zł
Razem korekta kosztów bilansowych:	-18 809,79 zł

Koszty podatkowe	9 563 051,93 zł
-------------------------	------------------------

Dochód podatkowy	- 298 173,97 zł
-------------------------	------------------------

Podatek dochodowy nie występuje.

21. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, - nie dotyczy
22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, - nie wystąpiły.
23. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska, - nie wystąpiły.

24. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

- nie dotyczy.

Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych;

- nie wystąpiły.

25. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 z podziałem na grupy zawodowe :

33,01 etaty nierobotnicze

20,32 etaty robotnicze

26. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Wynagrodzenie Zarząd 139 359,68 zł brutto

Wynagrodzenie Rada Nadzorcza (3 osoby) 69 353,64 zł brutto

27. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

- nie wystąpiły.

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

-nie wystąpiły

29. 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,

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

31. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

- nie wystąpiły.

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

- nie wystąpiły

33. Informacje o istotnych transakcjach zawartymi ze stronami powiązanymi, opiewających na kwoty istotne, oraz zawartych na innych warunkach niż rynkowe,

- nie wystąpiły.

34. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,
- nie wystąpiły.
35. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.
- nie wystąpiły.
36. Zobowiązania warunkowe i inne nie ujęte w bilansie,
- nie wystąpiły.

Kosakowo, dnia 19.04.2018 r.

Główna Księgowa
mkole
mgr Agnieszka Sikorska

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych i sporządzenie sprawozdania

DYREKTOR ZARZĄDU
P.U.K. „PEKO” Sp. z o.o.

[Signature]
.....

Dyrektor Zarządu P.U.K. „PEKO” Sp. Z o.o