

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.
ul. Józefa Mireckiego 20
05-300 Mińsk Mazowiecki

za rok obrotowy 2016

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o. o. w Mińsku Mazowieckim ul. Józefa Mireckiego 20, 05-300 Mińsk Mazowiecki, działającym na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr: 0000045805, NIP: 822-000-37-89, REGON: 710015064**

Przedmiotem działalności Spółki jest:

1. Działalność przeważająca: *Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (PKD 37.00.Z)*
2. Pozostała działalność:
 - *Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 36.00.Z)*
 - *Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z)*
 - *Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami (PKD 39.00.Z)*
 - *Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)*
 - *Pozostałe badania i analizy techniczne (PKD 71.20.B)*
 - *Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych (PKD 77.32.Z)*
 - *Wytwarzanie energii elektrycznej (PKD 35.11.Z)*
 - *Produkcja nawozów i związków azotowych. (PKD 20.15.Z)*
 - *Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. (PKD 71.12.Z)*
 - *Naprawa i konserwacja maszyn (PKD 33.12.Z)*
 - *Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (PKD 33.14.Z)*
 - *Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego (PKD 33.17.Z)*
 - *Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych (PKD 42.22.Z)*
 - *Wykonywanie instalacji elektrycznych (PKD 43.21.Z)*

- *Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych (PKS 43.22.Z)*
 - *Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD. 46.77.Z)*
 - *Transport drogowy towarów (PKD 49.41.Z)*
 - *Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (PKD 77.12.Z)*
 - *Przesyłanie energii elektrycznej (PKD 35.12.Z)*
 - *Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (PKD 35.30.Z)*
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016.
4. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
2. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania naszej działalności. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. posiada płynność finansową i nie zalega z płatnościami do budżetu i dostawców.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr 30/2014 z dnia 10- grudnia 2014 r. Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Mińsku Mazowieckim:
- Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
 - Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
 - Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont
 - System ochrony danych i ich zbiorów
 - Wzorce sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że :

- a. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową.
 - b. Aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
 - c. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia.
Rozchody dokonuje się według zasady (FIFO) pierwsze weszło – pierwsze wyszło.
 - d. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia.
Rozchody dokonuje się według zasady (FIFO) pierwsze weszło – pierwsze wyszło.
 - e. Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wycenia się wg bezpośrednich kosztów wytworzenia.
 - f. Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
 - g. Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się w wysokości uwzględniającej strukturę czasową wymagalności należności.
 - h. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych oraz według miejsca ich powstawania.
 7. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
 8. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne i nagrody jubileuszowe) i podobne (na niewykorzystane urlopy).
 9. Zgodnie z decyzją Prezesa Zarządu z dnia 21 lipca 2016 roku Spółka przyjęła na stan majątku niektóre środki trwałe z zakończonej inwestycji – budowy SUW nr 1 i zastosowała stawkę amortyzacji w wysokości 1,5%. Obecny postęp technologiczny w zakresie produkcji materiałów z jakich obecnie buduje się obiekty i ich zastosowanie znacznie wydłuża okres ich eksploatacji.
 10. W związku z planowaną przez Miasto Mińsk Mazowiecki budową osiedla socjalnego przy ul. Warszawskiej (działka nr 2417/78) Spółka powinna przystąpić do planowania remontu obecnie nieczynnej SUW nr 2. Uruchomienie tej stacji zapewni prawidłowe parametry pracy sieci na wschodniej granicy miasta. Z tego powodu Spółka utworzyła rezerwę aby zapewnić środki finansowe na realizację tego zadania.
 11. Dnia 31 maja 2012r. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr WEE/214921261/W/6/2012/MG uzyskało koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej na okres 31 maja 2012 r. do 31 maja 2027 r

12. Utrata koncesji: Zgodnie z art. 201 ust. 1 ustawy o odnawialnych źródłach energii, wytwórców energii elektrycznej w małej instalacji, którzy w dniu wejścia w życie ustawy o odnawialnych źródłach energii posiadają ważne koncesje na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie wytwarzania energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii, wpisuje się z urzędu do rejestru działalności regulowanej, o którym mowa w art. 7 ustawy, zgodnie z zakresem koncesji.

Natomiast zgodnie z art. 201 ust. 2 ustawy o odnawialnych źródłach energii, do dnia doręczenia wytwórcy energii elektrycznej w małej instalacji, zaświadczenia o dokonaniu wpisu do rejestru działalności regulowanej, o którym mowa w art. 7 ustawy o odnawialnych źródłach energii, zachowuje moc koncesja wydana na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.).

Przedmiotowe zaświadczenie zostało doręczone dnia 13 lipca 2015 r.

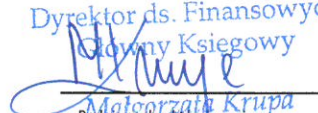
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. jest wytwórcą energii w małej instalacji i z mocy ustawy w dniu doręczenia zaświadczenia o wpisie do ewidencji utraciło koncesję.

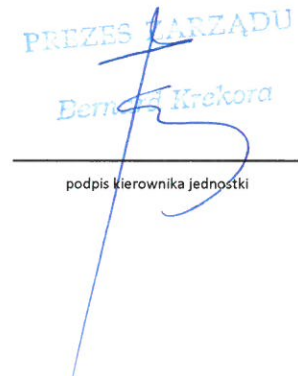
13. Spółka sprzedała jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, które posiadała od 2007r.

14. W okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia bilansu nie wystąpiły zdarzenia mające znaczny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Mińsk Mazowiecki, 20 luty 2017 r..

miejsce i data sporządzenia

Dyrektor ds. Finansowych
Główny Księgowy

Małgorzata Krupa
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES Zarządu
Bernarda Krekora

podpis kierownika jednostki