

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dotyczy Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Giżycku, które prowadzi działalność w zakresie ujmowania, uzdatniania i dostarczania wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków. Od dnia 26.07.2001 r. Spółka jest zarejestrowana w Olsztynie w Sądzie Rejonowym Sądzie Gospodarczym VIII Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorstw pod numerem 0000021967.
2. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2014r do dnia 31.12.2014 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi żadne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.
5. Biorąc pod uwagę rodzaj prowadzonej działalności, jak najbardziej zasadnym jest przyjęcie założenia, że Spółka będzie kontynuowała swoją dotychczasową działalność w bliższej i dalszej perspektywie.
6. W ciągu okresu sprawozdawczego nie miało miejsca połączenie z inną spółką.
7. Sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone zostało w oparciu o zasady przyjęte w polityce rachunkowości, wprowadzone zarządzeniem nr 1/2002 Dyrektora przedsiębiorstwa dniu 01.01.2002 r., zgodnie z którym:
 - a) Aktywa trwałe wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
 - b) Materiały w magazynie wycenia się wg rzeczywistej ceny zakupu
 - c) Należności i zobowiązania wycenia się w wartości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny
 - d) Kapitały własne wycenia się wg wartości nominalnej
 - e) Wynik finansowy sporządzany jest w wariantcie porównawczym
 - f) Amortyzacja jest naliczana metodą liniową w drodze systematycznego rozłożenia w czasie, biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności.
 - g) Koszty znaczących remontów planowanych odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie wykonania usługi
 - h) Zgodnie z zasadą istotności nie uważa się za istotne zdarzenia gospodarcze, których wartość nie przekracza 0,3% wartości kapitału udziałowego.

Giżycko dn. 18.02.2015 r.

Sporządził :

Zatwierdził :

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych :
 - a) środki trwałe – wartość początkowa
Załącznik nr 1
 - b) umorzenie środków trwałych
Załącznik nr 2
 - c) wartości niematerialne i prawne
Załącznik nr 3
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .
W 2014r. Spółka posiadała grunt w wieczystym użytkowaniu za kwotę 8.400 zł.
pod przepompownią ścieków przy al. Wojska Polskiego w Giżycku.
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów w tym z tytułu umów leasingu.
 - a) umowa dzierżawy z Gminą Miejską na agregat prądotwórczy o wartości początkowej około 12 tys. zł. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Umowa została zawarta na potrzeby realizacji zadań obronnych, powierzonych Gminie.
 - b) umowy dzierżawy z WiK Aglomeracja Giżycko Sp. z o.o. wg tytułów:
 - studnia głębinowa nr XVI z infrastruktura towarzyszącą o wartości początkowej 458,9 tys. zł
 - studnia nr 5 z infrastrukturą towarzyszącą o wartości początkowej 148 tys. zł
 - modernizacja hali Filtrów i Pomp na SUW o wartości początkowej 2.189 tys. zł
 - przebudowa kanalizacji sanitarnej w okolicy ulic Olsztyńska, 1 Maja, Warszawska, Wyzwolenia, 3 Maja o wartości początkowej 457,3 tys. zł
 - przebudowa magistrali wodociągowej od zbiorników wyrównawczych do ul. Wojska Polskiego o wartości 854,4 tys. zł
 - kanalizacja na Twierdzy Boyen o wartości początkowej 635,8 tys. zł
 - przebudowa kanalizacji sanitarnej na osiedlu Kajki o wartości początkowej 644,1 tys. złUmowy zawarto na czas nieokreślony.
Łączna wartość dzierżawionego majątku : 5.399,50 tys. zł
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli .
Brak
5. Struktura własności kapitału podstawowego .
Jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Miejska Giżycko .
6. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .

Zysk netto	434.644,70 zł
Z tego : kapitał inwestycyjny	300.000,00 zł
kapitał rezerwowy	134.644,70 zł
7. Informacja o stanie rezerw według celu ich tworzenia .

W 2014r. ujęto w bilansie wartość przychodów przyszłych okresów, stanowiącą kwotę odsetek należnych od pożyczki udzielonej Spółce WiK Aglomeracja w wysokości 612.524,89 zł

8. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności .
W 2014r. utworzono odpis aktualizujący należność wątpliwą z tytułu dostaw i usług na wartość 8.863,79 zł.
9. Zobowiązania długoterminowe .
Nie wystąpiły
10. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Załącznik nr 5
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki :
Brak
12. Zobowiązania warunkowe (w tym również udzielone gwarancje , poręczenia , także wekslowe)
Nie wystąpiły .

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj , eksport) przychodów ze sprzedaży :
produktów , towarów i materiałów .
Struktura rzeczowa - Załącznik nr 9
Całość sprzedaży realizowana jest na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej .
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe .
Zgodnie z polityką rachunkowości nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe .
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .
Ze względu na dużą rotację materiałów nie zaistniały okoliczności powodujące powstanie obowiązku dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów .
4. Informacja o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .
W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i nie planuje zaniechania w najbliższym roku żadnej z prowadzonych działalności .
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) .
Załącznik nr 6
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby .
Załącznik 4
7. Poniesione w roku i planowane na następny rok nakłady na finansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska) .
Nie wystąpiły w bieżącym roku.
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych .
W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce żadne ze zdarzeń nadzwyczajnych .

III

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe
Załącznik nr 7
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)
Załącznik nr 8
3. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej .
W 2014 r. nie zostały udzielone żadne pożyczki członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządowi ze środków PWiK Sp. z o.o. w Giżycku
4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wynosi 4.800,- zł plus należny podatek VAT .

IV

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku bieżącego .
Nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .
Nie wystąpiły .
3. Przedstawienie zmian w roku obrotowym zasad rachunkowości, metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego (jeżeli wpływają istotnie na sytuację jednostki) .
W ciągu roku obrotowego nie dokonano żadnych poważnych zmian, które w istotny sposób wpływałyby na sposób wyceny oraz sporządzania wyniku finansowego.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

V

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Nie dotyczy
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Wykazana w bilansie należność w wysokości 1.062,91 zł tytułu dostaw dla jednostek powiązanych – Gmina Miejska Giżycko – dotyczy wynagrodzenia za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki.
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
Na dzień 31.12.2014r, Spółka posiada udziały w firmie: Wodociągi i Kanalizacja Aglomeracja Giżycko Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o wartości – 723.900zł. Udział Spółki w kapitale podstawowym nie przekracza jednak 20%.

VI

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.
Nie dotyczy.

VII

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w roku następnym.
Brak jest jakichkolwiek zagrożeń dla kontynuowania działalności Spółki.

VIII

1. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki (nie wymienione powyżej).
Brak.

Giżycko dn. 18.02.2015 r.

Sporządził :

Zatwierdził :

INFORMACJA

DODATKOWA

**Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji
Sp. z o.o. w Giżycku
18.02.2015 r.**