

POMIECHOWSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WIELOBRANŻOWE „WKRA”
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ul. Kupiecka 10, 05-180 Pomiechówek

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 28 GRUDNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2017

**INFORMACJA DODATKOWA – WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 28.12.2016 DO
31.12.2017**

1. **Nazwa:** Pomiechowskie Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „WKRA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: 05-180 Pomiechówek, ul. Kupiecka 10

Podstawowy przedmiot działalności:

1. (PKD 36.00.Z) Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.
2. (PKD 43.22.Z) Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych.
3. (PKD 37.00.Z) Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.
4. (PKD 38.11.Z) Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
5. (PKD 42.11.Z) Roboty związane z budową dróg i autostrad.
6. (PKD 42.21.Z) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych.
7. (PKD 43.21.Z) Wykonanie instalacji elektrycznych.
8. (PKD 93.19.Z) Pozostała działalność związana ze sportem.
9. (PKD 68.20.Z) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
10. (PKD 77.12.Z) Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, 00-454 Warszawa, ul. Czerniakowska 100, Numer KRS 0000668278

2. **Czas trwania działalności spółki:** od 28.12.2016 roku
3. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres** od 28.12.2016 r. do 31.12.2017 r.
4. **Wskazanie czy sprawozdanie zawiera dane łączne itd.:** nie dotyczy
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Pomiechowskie Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „WKRA” Sp. z o.o. w roku następnym po roku sprawozdawczym.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Nie nastąpiły połączenia spółek.
7. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru; przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości dopuszczone do stosowania przepisami prawa są dostosowane do jej obecnej działalności.

Stosowane zasady rachunkowości są następujące:

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, z tym, że pierwszy rok obrotowy trwał od 28.12.2016 r. do 31.12.2017 r.
- rachunek wyników sporządzany jest w wersji porównawczej

Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia skorygowane o dotychczasowe umorzenie i wykazuje w bilansie w wartości netto.

Cena nabycia jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedawcy bez podlegającego odliczeniu podatku VAT powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania.

Odpisy amortyzacyjne (umorzenia) środków trwałych dokonywane są metodą liniową na podstawie przepisów podatkowych, od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Amortyzację środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości do 3500 zł dokonuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów. Dla tej grupy środków trwałych prowadzi się ewidencję pozabilansową.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdy koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich odpisy dokonywane są jednorazowo lub stosownie do upływu czasu (w zależności od wielkości świadczenia).

Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując w księgach rachunkowych według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową spółki.

Kapitał podstawowy spółki: 90 000,00 zł.

Zysk brutto z działalności gospodarczej za okres od 28.12.2016 r. do 31.12.2017 r. wynosi: 242 409,52 zł.

Zysk netto za okres od 28.12.2016 r. do 31.12.2017 r. wynosi: 173 992,52 zł.

Dochód podatkowy za okres od 28.12.2016 r. do 31.12.2017 r. wynosi: 360 086,58 zł.

Wartość księgowa a podatkowa aktywów i pasywów.

Jednostka w myśl art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego za okres od 28.12.2016 r. do 31.12.2017 r. i na podstawie art. 37 ust. 10 tej ustawy odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Na wynik finansowy netto składa się:

- 1). Wynik z działalności operacyjnej
- 2). Wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- 3). Wynik operacji finansowych
- 4). Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik ze sprzedaży - działalności operacyjnej, obliczany jest, jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów (usług), a poniesionymi kosztami współmiernymi do osiągniętych przychodów.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi (w szczególności z odsetek).

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy prezentowany jest w porównawczym rachunku wyników.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 28.12.2016 DO 31.12.2017

I.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:				
Z tego:				
a) Grunty				
b) Budynki, lokale...				
c) Urządzenia techn. i maszyny	0,00	13 882,93		13 882,93
d) Środki transportu	0,00	21 837,40		21 837,40
e) Inne środki trwałe	0,00	7 723,58		7 723,58
f) meble				

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:		8 229,18		8 229,18
Z tego:				
a) Grunty				
b) Budynki, lokale...				
c) Urządzenia techn. i maszyny	0,00	2 082,40		2 082,40
d) Środki transportu	0,00	5 374,40		5 374,40
e) Inne środki trwałe	0,00	772,38		772,38
f) Meble				

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:				
Z tego:				
a) Koszty zakończonych prac rozwojowych				
b) Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne				
d) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem:				
Z tego:				
a) Koszty zakończonych prac rozwojowych				
b) Wartość firmy				
c) Inne wartości niematerialne i prawne				
d) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:
nie dotyczy przedsiębiorstwa.

2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste:

- a) na początek roku 0,00
- b) na koniec roku 0,00

3. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- a) na początek roku 0,00
b) na koniec roku 0,00

4. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego):

Wyszczególnienie akcjonariuszy (udziałowców) lub ich grup	Ilość udziałów	Wartość kapitału
Wartość kapitału początkowego razem:	90	90 000,00
W tym: 1. Gmina Pomiechówek	90	90 000,00

5. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie kapitałów	Wartość na początku roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1. zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. rezerwowoy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.				

6. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

7. Informacje o stanie rezerw:
nie utworzono.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:
Utworzono odpisy aktualizacyjne w wysokości 0,00 zł.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	Początek roku	Koniec roku
1. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	0,00	9 441,52
a) opłata wstępna przy leasingu	0,00	0,00
b) ubezpieczenie majątkowe	0,00	9 200,51
c) pozostałe	0,00	241,01
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	0,00	403,98
a) opłata wstępna przy leasingu		
b) ubezpieczenie majątkowe	0,00	396,72
c) pozostałe	0,00	7,26

3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie:	0,00	49 918,11
a) przychód 2017 r. z faktur z 2018 r.	0,00	49 918,11

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:
nie dotyczy

11. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

II.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	Z tego sprzedaż:	
	Krajowa	Na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	3 437 801,59	0,00
Z tego:		
1) Produktów	3 437 801,59	0,00
2) Towarów i materiałów		

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
nie dokonano odpisów.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów razem:
nie dotyczy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących postawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk brutto bilansowy	242 409,52
2. Koszty i straty nadzwyczajne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	117 677,06
Z tego tytułu:	
a) umowy cywilnoprawne za XII 2017 wypłata I 2018	27 142,64
b) ZUS za XI i XII 2017	34 691,88
c) koszty NKUP	3,06
d) odsetki budżetowe	52,54
e) Nagrody roczne za 2017 wypłacone w marcu 2018	46 481,44
f) ZUS nagrody roczne za 2017 wypłacone w marcu 2018	9 305,50
3. Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów 2017 r.	0,00
1)	0,00
2)	0,00

4. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych	
Z tego tytułu:	
1)	
2)	
3)	
5. Przychody podatkowe (nieujęte w księgach rachunkowych) a podlegające opodatkowaniu	0,00
6. Dochód do opodatkowania (1+2-3-4+5)	360 086,58
7. Odliczenie od dochodu:	000
Z tego tytułu:	0,00
a) Pokrycia strat z lat poprzednich	
b) Przekazanych darowizn	0,00
c) Pozostałych odliczeń	0,00
7. Podstawa opodatkowania (6-7)	360 086,58
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	68 417,00
9. Zysk netto bilansowy (1-8)	173 992,52

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby:

spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat

7. Informacja o różnicach w kosztach rachunkowych i podatkowych

Nie dotyczy.

8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby):

nie dotyczy.

9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

nie dotyczy.

III.

Objaśnienia struktury środków od sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł.):

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe –razem:	0,00	286 005,08
1) Środki pieniężne w kasie	0,00	7 631,00
2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	278 374,08
3) Inne środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze		
4) Inne aktywa pieniężne		

IV.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni		Za rok obrotowy	
	Ogółem	W tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnieni razem			22	7
1) Pracownicy na stanowiskach bezp. Produk.				
2) Pracownicy obsługi				
3) Pracownicy kierownictwa				
4) Pozostali pracownicy			22	7

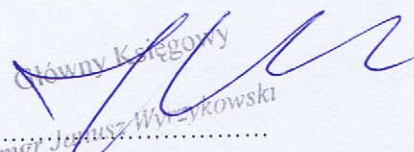
2. Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom Zarządu i Rady Nadzorczej:
w 2017 roku wypłacono brutto kwotę 1 032 380,40 PLN.

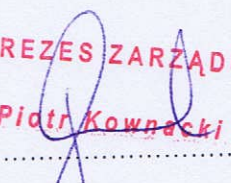
3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej:
nie udzielono pożyczek.

V.

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Warszawa, dnia 30 marca 2018 roku


.....
mgr Jacek Wyrzykowski
Główny Księgowy


PREZES ZARZĄDU
Piotr Kownacki
.....
Prezes Zarządu
Piotr Kownacki