



# MONITOR POLSKI B

## DZIENNIK URZĘDOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 4 maja 2011 r.

**Nr 873**

**TRESC:**

**Poz.:**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWE:**

**4904** —ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD.-KAN.” Spółki z o.o.  
w Bełchatowie

56481

**4904****SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
„WOD.-KAN.” Spółka z o.o.**

97-400 Bełchatów, ul. Św. Faustyny Kowalskiej nr 9  
tel./fax 44 633-83-06; 633-83-08  
REGON 590005919  
PKD (EKD) 41.00.A

**W p r o w a d z e n i e  
do sprawozdania finansowego**

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 97-400 Bełchatów, ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9, wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000109360, której podstawowym przedmiotem działalności jest:
  - pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
  - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
  - budowa i remont infrastruktury i sieci wodno-kanalizacyjnych,
  - projektowanie w zakresie sieci i przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych,
  - badania i analizy laboratoryjne,
  - usługi sanitarne, unieszkodliwianie odpadów, przeróbka osadu pościekowego,
  - usługi sprzętowo-transportowe.Kapitał podstawowy Spółki wynosi 53.636.950,00 zł i jest w pełni opłacony. Miasto Bełchatów posiada 100% udziałów Spółki.
2. Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
4. Spółka nie posiada wewnętrznych zakładów i oddziałów sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.
6. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.
7. Przyjęta polityka rachunkowości
  - a. Zasady wyceny aktywów
    - Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się według:
      - a) cen nabycia - przy zakupie, nabyciu,
      - b) kosztów wytworzenia - w razie wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie.Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyjątkiem gruntów własnych i wartości niematerialne i prawne, wykazuje się w wartości księgowej netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.  
Amortyzacja bilansowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obliczana jest według stawek amortyzacyjnych, ustalanych na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Okresy ekonomicznej użyteczności oraz wynikające z nich stawki amortyzacji bilansowej są ustalane przez odpowiednie służby merytoryczne i podlegają corocznej weryfikacji.  
Amortyzacja podatkowa środków trwałych obliczana jest według stawek amortyzacyjnych zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka w odniesieniu do nowo wytworzonych środków trwałych - głównie sieci stosuje jednokowe stawki amortyzacyjne do celów bilansowych i podatkowych, korzysta z możliwości obniżania podanych w Wykazie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stawek amortyzacyjnych.  
Składniki majątkowe stanowiące wyposażenie księgowane są jednorazowo w koszty z chwilą wydania

ich do użytkowania. Prowadzona jest dla nich odrębna ewidencja pozabilansowa.

Ponadto w ewidencji pozabilansowej ujmuje się środki trwale dzierżawione, środki trwale w likwidacji.

Aktywa finansowe - wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów. Przy ustaleniu wartości godziwej uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji. Na dzień bilansowy aktywa dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Zapasy towarów i materiałów wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, a na dzień bilansowy w wartości nie wyższej od możliwej do uzyskania.

Należności i roszczenia w ciągu roku obrotowego wykazuje się według wartości nominalnej wynikającej z wartości faktur i not odsetkowych, należności są wykazywane na dzień bilansowy w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

**b. Zasady rozchodu zapasów**

Materiały i surowce rozchodowane są wg cen zakupu, w przypadku gdy ceny zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to wartość

stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się dokonując rozchodu danego aktywów obrotowych wg zasady „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

**c. Rezerwy**

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe tworzy się w wysokości prawdopodobnych przyszłych zobowiązań wobec pracowników. Prezentuje się je w sprawozdaniu finansowym w pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” w podziale na długo- i krótkoterminowe. Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe ustalane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy metodą aktuarialną i odnoszone w ciężar kosztów operacyjnych. Pozostałe rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

**d. Przychody ze sprzedaży** obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

**e. Ewidencja kosztów** prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

**f. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych** Spółka sporządza metodą pośrednią.

Prokurent  
Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

*mgr Anna Uznańska*

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu

*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

*mgr inż. Sylwester Melon*

Bełchatów, dnia 14 lutego 2011 r.

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
„WOD.-KAN.” Spółka z o.o.**

**Bilans**

**sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.**

(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwale	44.296.324,01	52.917.073,36
I. Wartości niematerialne i prawne	3.490,68	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3.490,68	

1	2	3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44.152.692,33	52.618.151,36
1. Środki trwałe	36.091.223,08	49.712.163,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.360.798,21	2.360.798,21
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31.974.025,72	45.222.092,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	817.913,75	1.214.263,89
d) środki transportu	761.565,61	735.920,37
e) inne środki trwałe	176.919,79	179.088,81
2. Środki trwałe w budowie	8.061.469,25	2.905.987,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	—	—
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140.141,00	298.922,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140.141,00	163.386,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	—	135.536,00
B. Aktywa obrotowe	8.926.033,93	21.534.764,46
I. Zapasy	139.115,66	116.589,30
1. Materiaty	139.115,66	116.589,30
2. Półprodukty i produkty wtoku	—	—
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	—	—
5. Zaliczki na dostawy	—	—
II. Należności krótkoterminowe	2.269.019,39	2.192.850,99
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	2.269.019,39	2.192.850,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.372.255,46	1.570.613,07
— do 12 miesięcy	1.372.255,46	1.570.613,07
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	746.957,97	480.041,51
c) inne	149.805,96	142.196,41
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	6.285.634,88	18.673.145,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.285.634,88	18.673.145,05
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	79.005,53
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—

1	2	3
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	79.005,53
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.285.634,88	18.594.139,52
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143.581,88	118.277,95
— inne środki pieniężne	6.142.053,00	18.475.861,57
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	232.264,00	552.179,12
<b>Aktywa razem</b>	<b>53.222.357,94</b>	<b>74.451.837,82</b>

PASywa	Stan na koniec	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
1	2	3
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>49.214.691,08</b>	<b>55.512.376,38</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47.683.150,00	53.636.950,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1.067.753,53	1.507.423,68
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	37.195,01	24.117,40
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	426.592,54	343.885,30
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4.007.666,86</b>	<b>18.939.461,44</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	631.448,29	690.340,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.910,00	6.104,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	629.538,29	684.236,62
— długoterminowa	560.820,06	606.033,34
— krótkoterminowa	68.718,23	78.203,28
3. Pozostałe rezerwy	—	—
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	—	—
II. Zobowiązania długoterminowe	94.146,10	7.351.090,45
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	94.146,10	7.351.090,45
a) kredyty i pożyczki	—	7.232.549,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	94.146,10	118.540,92
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3.266.120,47	2.500.987,14
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	3.109.096,40	2.344.074,02
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.858.939,92	1.136.080,91
— do 12 miesięcy	1.858.939,92	1.136.080,91
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—

1	2	3
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	794.035,14	768.183,54
h) z tytułu wynagrodzeń	387.833,72	354.070,57
i) inne	68.287,62	85.739,00
3. Fundusze specjalne	157.024,07	156.913,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15.952,00	8.397.043,23
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15.952,00	8.397.043,23
— długoterminowe	13.800,00	8.226.299,31
— krótkoterminowe	2.152,00	170.743,92
Pasywa razem	53.222.357,94	74.451.837,82

Prokurent  
Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

*mgr Anna Uznańska*

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu

*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

*mgr inż. Sylwester Melon*

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**  
**„WOD.-KAN.” Spółka z o.o.**

**Rachunek zysków i strat**

**sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15.632.631,61	16.623.076,15
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14.958.629,66	15.769.102,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	79.108,44	-54.698,33
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	594.893,51	908.672,29
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	—
B. Koszty działalności operacyjnej	15.536.264,42	16.372.681,94
I. Amortyzacja	1.948.489,49	2.464.108,12
II. Zużycie materiałów i energii	2.896.300,30	3.002.022,25
III. Usługi obce	1.190.568,40	761.762,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2.468.931,16	2.438.554,70
— podatek akcyzowy	—	—
V. Wynagrodzenia	5.206.293,62	5.725.396,63
VI. Ubezpieczenia spoteczne i inne świadczenia	1.561.610,41	1.699.490,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	264.071,04	281.346,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	—	—
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	96.367,19	250.394,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	522.395,33	607.965,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Dotacje	1.800,00	68.777,95
III. Inne przychody operacyjne	520.595,33	539.187,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	478.140,64	619.003,66

1	2	3
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	143.666,70
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15.890,97	36.304,08
III. Inne koszty operacyjne	462.249,67	439.032,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	140.621,88	239.355,73
G. Przychody finansowe	441.713,10	288.304,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	441.713,10	288.304,99
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	—	—
H. Koszty finansowe	6.524,44	49.084,42
I. Odsetki, w tym:	97,13	45.307,42
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	6.427,31	3.777,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	575.810,54	478.576,30
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	—	—
I. Zyski nadzwyczajne	—	—
II. Straty nadzwyczajne	—	—
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	575.810,54	478.576,30
L. Podatek dochodowy	149.218,00	134.691,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	426.592,54	343.885,30

Prokurent  
Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
  
*mgr Anna Uznańska*

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu  
  
*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny  
  
*mgr inż. Sylwester Melon*

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**  
**„WOD.-KAN.” Spółka z o.o.**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**  
**sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**  
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	31.660.648,54	49.214.691,08
— zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
— korekty błędów	—	—
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	31.660.648,54	49.214.691,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30.555.700,00	47.683.150,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	17.127.450,00	5.953.800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	17.127.450,00	5.953.800,00
— wydania udziałów (emisji akcji)	17.127.450,00	5.953.800,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— umorzenia udziałów (akcji)	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47.683.150,00	53.636.950,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—

1	2	3
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	—	—
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	763.058,13	1.067.753,53
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	304.695,40	439.670,15
a) zwiększenie (z tytułu)	304.695,40	439.670,15
— przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu rozchodu śr. trwałych	—	13.077,61
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—
— z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	304.695,40	426.592,54
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— pokrycia straty	—	—
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1.067.753,53	1.507.423,68
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	37.195,01	37.195,01
— zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	13.077,61
— rozchód środków trwałych	—	13.077,61
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	37.195,01	24.117,40
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	—	—
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	—	—
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
— korekty błędów	—	—
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— podziału zysku z lat ubiegłych	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
— korekty błędów	—	—
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
8. Wynik netto	426.592,54	343.885,30
a) zysk netto	426.592,54	343.885,30
b) strata netto	—	—
c) odpisy z zysku	—	—
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49.214.691,08	55.512.376,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49.214.691,08	55.512.376,38

Prokurent  
Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

*mgr Anna Uznańska*

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu

*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

*mgr inż. Sylwester Melon*



**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**  
**„WOD.-KAN.” Spółka z o.o.**

**Rachunek przepływów pieniężnych**

**sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	—	—
I. Zysk (strata) netto	426.592,54	343.885,30
II. Korekty razem	2.871.548,41	9.766.788,62
1. Amortyzacja	1.958.876,35	2.478.835,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	—	-186.161,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	—	—
5. Zmiana stanu rezerw	-82.807,44	58.892,33
6. Zmiana stanu zapasów	-69.235,11	22.526,36
7. Zmiana stanu należności	-749.501,66	76.168,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.622.915,44	-765.133,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-73.768,56	7.902.395,11
10. Inne korekty	265.069,39	179.265,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3.298.140,95	10.110.673,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	—	—
I. Wpływy	—	—
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	—	—
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Z aktywów finansowych, w tym:	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— zbycie aktywów finansowych	—	—
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
— spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	—	—
— odsetki	—	—
— inne wpływy z aktywów finansowych	—	—
4. Inne wpływy inwestycyjne	—	—
II. Wydatki	9.273.204,51	7.153.180,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9.273.204,51	7.074.175,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— nabycie aktywów finansowych	—	—
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	79.005,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9.273.204,51	-7.153.180,54
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—	—
I. Wpływy	—	9.396.295,62
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	1.932.300,00
2. Kredyty i pożyczki	—	7.232.549,53
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	—	231.446,09
II. Wydatki	—	45.284,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	—	—
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	—	—
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	—	—

1	2	3
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		45.284,36
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		9.351.011,26
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-5.975.063,56	12.308.504,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: — zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5.975.063,56	12.308.504,64
F. Środki pieniężne na początek okresu	12.260.698,44	6.285.634,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: — o ograniczonej możliwości dysponowania	6.285.634,88	18.594.139,52 15.020,83

Prokurent  
Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

*mgr Anna Uznańska*

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu

*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

*mgr inż. Sylwester Melon*

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
dla Zgromadzenia Wspólników  
ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD.-KAN.” Spółka z o.o.,  
97-400 Bełchatów, ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. z siedzibą w Bełchatowie, na które składa się,

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 74.451.837,82 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., wykazujący zysk netto w kwocie 343.885,30 zł,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12.308.504,64 zł,
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 6.297.685,30 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r. Nr 94 z późn. zm.).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania, finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy Biegły Rewident

*Marianna Stelmaszczyk*  
nr ewid. 3852

Kancelaria Audytorska „STELLA”  
Marianna Stelmaszczyk  
97-200 Tomaszów Maz., ul. Skrzetuskiego 5  
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań  
finansowych - KIBR nr 2698

Tomaszów Maz., dnia 23 lutego 2011 r.

UCHWAŁA Nr 01/2011  
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD.-KAN.” Spółka z o.o. w Bełchatowie  
z dnia 7 marca 2011 r.  
w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Bełchatowie za rok 2010

Na podstawie art. 227 § 1 i 228 pkt 1) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.) oraz § 12.2 ust. 1 lit. a/Aktu założycielskiego Spółki (Akt notarialny z dnia 11 czerwca 1991 r., Repertorium A Nr 509/91 z późn. zm.), Prezydent Miasta Bełchatowa działając jako Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zgromadzenie Wspólników, po rozpatrzeniu, zatwierdza Sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Bełchatowie za 2010 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 74.451.837,82 zł,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., wykazujący zysk netto w kwocie 343.885,30 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 6.297.685,30 zł,
- 5) rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12.308.504,64 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA Nr 03/2011  
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD.-KAN.” Spółka z o.o. w Bełchatowie  
z dnia 7 marca 2011 r.  
w sprawie podziału zysku netto  
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Bełchatowie za 2010 r.

Na podstawie art. 227 § 1 i art. 231 § 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.) oraz § 12.2 ust. 1 lit. c/Aktu założycielskiego Spółki (Akt notarialny z dnia 11 czerwca 1991 r., Repertorium A Nr 509/91 z późn. zm.), Prezydent Miasta Bełchatowa działając jako Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zysk netto osiągnięty przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Bełchatowie za okres od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. dzieli się w następujący sposób tj. łączną kwotę zysku 343.885,30 zł przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
Prezydent Miasta Bełchatowa

*mgr inż. Marek Chrzanowski*