

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI****„WOD. – KAN.” Spółka z o.o.**97-400 Belchatów, ul. Św. Faustyny Kowalskiej 9  
tel./fax 44 633-83-06  
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 Belchatów, 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 Belchatów posiada 100% udziałów Spółki.
2. Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 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 niematerialnych i prawnych,

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 jednako-  
we 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 obrotowego 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.**

Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Prokurent

*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.**

**B i l a n s**

**sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.**  
(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwale	52.917.073,36	104.403.685,06
I. Wartości niematerialne i prawne	—	—

1	2	3
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	—	—
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52.618.151,36	104.135.018,64
1. Środki trwałe	49.712.163,87	75.471.448,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.360.798,21	6.141.135,21
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45.222.092,59	64.023.474,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	1.214.263,89	4.081.333,09
d) środki transportu	735.920,37	966.146,00
e) inne środki trwałe	179.088,81	259.359,89
2. Środki trwałe w budowie	2.905.987,49	28.663.570,07
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	298.922,00	268.666,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	163.386,00	197.494,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	135.536,00	71.172,42
B. Aktywa obrotowe	21.534.764,46	17.283.234,34
I. Zapasy	116.589,30	103.488,41
1. Materiały	116.589,30	100.438,41
2. Półprodukty i produkty w toku	—	—
3. Produkty gotowe	—	—
4. Towary	—	—
5. Zaliczki na dostawy	—	3.050,00
II. Należności krótkoterminowe	2.192.850,99	6.045.298,58
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	2.192.850,99	6.045.298,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.570.613,07	1.610.064,06
— do 12 miesięcy	1.570.613,07	1.610.064,06
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	480.041,51	4.338.076,86
c) inne	142.196,41	97.157,66
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	18.673.145,05	10.387.890,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18.673.145,05	10.387.890,85
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—

1	2	3
b) w pozostałych jednostkach	79.005,53	108.629,49
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79.005,53	108.629,49
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18.594.139,52	10.279.261,36
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118.277,95	116.811,48
— inne środki pieniężne	18.475.861,57	10.162.449,88
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	552.179,12	746.556,50
<b>Aktywa razem</b>	<b>74.451.837,82</b>	<b>121.686.919,40</b>

PASywa	Stan na koniec	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
1	2	3
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>55.512.376,38</b>	<b>82.401.142,85</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	53.636.950,00	53.636.950,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1.507.423,68	1.854.312,54
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	24.117,40	21.113,84
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	26.669.150,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	343.885,30	219.616,47
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18.939.461,44</b>	<b>39.285.776,55</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	690.340,62	889.141,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.104,00	6.852,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	684.236,62	712.289,28
— długoterminowa	606.033,34	628.096,39
— krótkoterminowa	78.203,28	84.192,89
3. Pozostałe rezerwy	—	170.000,00
— długoterminowe	—	170.000,00
— krótkoterminowe	—	—
II. Zobowiązania długoterminowe	7.351.090,45	19.366.707,87
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	7.351.090,45	19.366.707,87
a) kredyty i pożyczki	7.232.549,53	19.242.912,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	118.540,92	123.795,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.500.987,14	6.763.525,97
1. Wobec jednostek powiązanych	—	1.404.548,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	1.404.548,09
2. Wobec pozostałych jednostek	2.344.074,02	5.244.331,25
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.136.080,91	4.064.164,36
— do 12 miesięcy	1.136.080,91	4.064.164,36
— powyżej 12 miesięcy	—	—

1	2	3
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	768.183,54	834.709,83
h) z tytułu wynagrodzeń	354.070,57	268.417,70
i) inne	85.739,00	77.039,36
3. Fundusze specjalne	156.913,12	114.646,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8.397.043,23	12.266.401,43
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8.397.043,23	12.266.401,43
— długoterminowe	8.226.299,31	12.065.043,59
— krótkoterminowe	170.743,92	201.357,84
<b>Pasywa razem</b>	<b>74.451.837,82</b>	<b>121.686.919,40</b>

Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Prokurent

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

*mgr Anna Uznańska*

*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

*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 2011 r.**

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16.623.076,15	16.436.771,78
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15.769.102,19	15.985.782,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-54.698,33	-28.052,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	908.672,29	470.191,62
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	8.849,95
B. Koszty działalności operacyjnej	16.372.681,94	17.163.124,93
I. Amortyzacja	2.464.108,12	2.777.010,09
II. Zużycie materiałów i energii	3.002.022,25	3.086.309,24
III. Usługi obce	761.762,93	591.228,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2.438.554,70	2.650.047,22
— podatek akcyzowy	—	—
V. Wynagrodzenia	5.725.396,63	5.868.013,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.699.490,62	1.729.650,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	281.346,69	460.355,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	—	511,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	250.394,21	-726.353,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	607.965,18	1.628.121,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Dotacje	68.777,95	171.693,09
III. Inne przychody operacyjne	539.187,23	1.456.428,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	619.003,66	1.251.367,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	143.666,70	342.295,40
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36.304,08	181.835,01
III. Inne koszty operacyjne	439.032,88	727.237,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	239.355,73	-349.599,35
G. Przychody finansowe	288.304,99	755.618,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	288.304,99	755.618,25

1	2	3
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	—	—
H. Koszty finansowe	49.084,42	117.263,43
I. Odsetki, w tym:	45.307,42	117.263,43
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	3.777,00	—
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	478.576,30	288.755,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	—	—
I. Zyski nadzwyczajne	—	—
II. Straty nadzwyczajne	—	—
K. Zysk (strata) brutto (±J)	478.576,30	288.755,47
L. Podatek dochodowy	134.691,00	69.139,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	343.885,30	219.616,47

Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Prokurent

Wiceprezes Zarządu  
Dyrektor  
ds. Rozwoju i Utrzymania Ruchu

Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

*mgr Anna Uznańska*

*mgr inż. Ryszard Błażejowski*

*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 2011 r.**  
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	49.214.691,08	55.512.376,38
— zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
— korekty błędów	—	—
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	49.214.691,08	55.512.376,38
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	47.683.150,00	53.636.950,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	5.953.800,00	—
a) zwiększenie (z tytułu)	5.953.800,00	—
— wydania udziałów (emisji akcji)	5.953.800,00	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— umorzenia udziałów (akcji)	—	—
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	53.636.950,00	53.636.950,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
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 zapasowy na początek okresu	1.067.753,53	1.507.423,68
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	439.670,15	346.888,86
a) zwiększenie (z tytułu)	439.670,15	346.888,86
— przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu rozchodu śr. trwałych	13.077,61	3.003,56
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—
— z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	426.592,54	343.885,30

1	2	3
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— pokrycia straty	—	—
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1.507.423,68	1.854.312,54
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	37.195,01	24.117,40
— zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-13.077,61	-3.003,56
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	13.077,61	3.003,56
— rozchód środków trwałych	13.077,61	3.003,56
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	24.117,40	21.113,84
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	—	—
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	—	26.669.150,00
a) zwiększenie (z tytułu)	—	26.669.150,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	—	26.669.150,00
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	343.885,30	219.616,47
a) zysk netto	343.885,30	219.616,47
b) strata netto	—	—
c) odpisy z zysku	—	—
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55.512.376,38	82.401.142,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55.512.376,38	82.401.142,85

Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Prokurent

*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 2011 r.**

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	—	—
I. Zysk (strata) netto	343.885,30	219.616,47
II. Korekty razem	9.766.788,62	7.033.637,81
1. Amortyzacja	2.478.835,96	2.791.631,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-186.161,73	-577.516,53

1	2	3
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	—	—
5. Zmiana stanu rezerw	58.892,33	198.800,66
6. Zmiana stanu zapasów	22.526,36	13.100,89
7. Zmiana stanu należności	76.168,40	-3.852.447,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-765.133,33	4.262.538,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7.902.395,11	3.705.236,39
10. Inne korekty	179.265,52	492.294,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10.110.673,92	7.253.254,28
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	7.153.180,54	28.156.011,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7.074.175,01	28.126.387,74
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	29.623,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-7.153.180,54	-28.156.011,70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—	—
I. Wpływy	9.396.295,62	12.705.142,68
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	12.010.362,72
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	231.446,09	694.779,96
II. Wydatki	45.284,36	117.263,43
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	—	—
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	117.263,43
9. Inne wydatki finansowe	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	9.351.011,26	12.587.879,25
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	12.308.504,64	-8.314.878,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12.308.504,64	-8.314.878,17
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
F. Środki pieniężne na początek okresu	6.285.634,88	18.594.139,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	18.594.139,52	10.279.261,36
— o ograniczonej możliwości dysponowania	15.020,83	23.483,54

Dyrektor  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Prokurent

*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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Zakład 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 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 121.686.919,40 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., wykazujący zysk netto w wysokości 219.616,47 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 26.888.766,47 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.314.878,17 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik Spółki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki 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”.

Naszym 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg

rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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. Nr 94 z 2000 r. z późn. zm.).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym 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 2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 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

*Irena Woldan*  
nr ewid. 4435

Auxilium Audyt Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka  
Komandytowa

31-564 Kraków, Al. Pokoju 84  
Podmiot nr 3436 uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych

Biegły Rewident  
Komplementariusz

*Jadwiga Faron*  
nr ewid. 816

**UCHWAŁA Nr 2/2012**  
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
**ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD. – KAN.” Spółka z o.o. w Belchatowie**  
z dnia 14 maja 2012 r.  
w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania finansowego  
**ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD. – KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie za rok 2011**

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., Reperitorium A Nr 509/91 z późn. zm.), Prezydent Miasta Belchatowa 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 Belchatowie za 2011 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 121.686.919,40 zł,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., wykazujący zysk netto w kwocie 219.616,47 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 26.888.766,47 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.314.878,17 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA Nr 4/2012**  
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
**ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD. – KAN.” Spółka z o.o. w Belchatowie**  
z dnia 14 maja 2012 r.  
w sprawie podziału zysku netto **ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI „WOD. – KAN.” Sp. z o.o.**  
w Belchatowie za 2011 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., Reperitorium A Nr 509/91 z późn. zm.), Prezydent Miasta Belchatowa działając jako Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zysk netto osiągnięty przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji „Wod. – Kan.” Sp. z o.o. w Belchatowie za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. dzieli się w następujący sposób tj. łączną kwotę zysku 219.616,47 zł przeznacza się na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników  
*mgr Janusz MękarSKI*