



Sprawozdanie finansowe za 2017 rok

01.01.2017-31.12.2017

Autor: Zarząd Eco Team Service Sp. z o.o.

**Zawartość: Wprowadzenie do sprawozdania, Tabele finansowe,
Dodatkowe informacje, Sprawozdanie Zarządu.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr**

Nazwa: **ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.**

Siedziba: 34-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75

Podstawowy przedmiot działalności: 3600Z- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
3811Z- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 447463

- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

- 5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w najbliższych 12 miesiącach.

- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

Nie dotyczy


- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

- a) Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się pozycje o wartości jednostkowej przekraczającej 3.500,00 zł.

- b) Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się od wartości początkowej stosując stawki amortyzacji ustalone na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania składników majątkowych.
- c) Materiały i towary handlowe wyceniane są w cenach zakupu; rozchody materiałów i towarów handlowych wyceniane są wg metody FIFO.
- d) Spółka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- e) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w wysokości 100% należności w postępowaniu sądowym i komorniczym.
- f) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- g) Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Łodygowice, dnia 26 stycznia 2018 r.

mgr Iwona Pytlik


.....
Samodzielne stanowisko
ds. finansowo-księgowych
(sporządzający sprawozdanie)

PREZES ZARZĄDU


.....
marcin Żyzak
(Zarząd)

BILANS (AKTYWA) na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	2017	2016
A. AKTYWA TRWAŁE	16 618 687,18	16 046 047,81
I. Wartości niematerialne i prawne	5 175,00	728,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 175,00	728,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 613 512,18	16 045 319,55
1. Środki trwałe	16 604 395,11	16 004 564,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 476 216,70	1 476 216,70
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 801 107,19	14 197 432,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 169 755,47	198 329,16
d) środki transportu	157 315,75	132 585,50
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	9 117,07	40 755,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 739 341,82	1 666 892,10
I. Zapasy	11 538,48	7 283,13
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	11 538,48	7 283,13
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	404 103,85	489 623,10
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	404 103,85	489 623,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	301 957,48	476 645,43
- do 12 miesięcy	301 957,48	476 645,43
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 146,37	12 977,67
c) inne	5 000,00	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 298 737,79	1 147 978,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 298 737,79	1 147 978,56
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 298 737,79	1 147 978,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	971 833,92	209 261,41
- inne środki pieniężne	326 903,87	938 717,15
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 961,70	22 007,31
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	18 358 029,00	17 712 939,91

Łodygowice, Data 16.01.2018 r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojna Pytlik
 Samodzielne stanowisko
 ds. finansowo-księgowych

PREZES ZARZĄD
 kierownik jednostki

mgr inż. Marcin Zyzo

PASYWA	2017	2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 684 618,23	16 657 178,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 711 000,00	16 711 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	130 695,03	130 695,03
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-184 516,61	-376 396,64
VI. Zysk (strata) netto	27 439,81	191 880,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 673 410,77	1 055 761,49
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	34 889,65	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	34 889,65	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	34 889,65	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	129 206,65	150 286,32
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	109 188,71	150 286,32
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104 234,02	100 058,27
– do 12 miesięcy	104 234,02	100 058,27
– powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	3 682,11
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 954,69	40 481,06
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	20 017,94	6 064,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 509 314,47	905 475,17
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 509 314,47	905 475,17
– długoterminowe	1 509 314,47	905 475,17
– krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	18 358 029,00	17 712 939,91

Lodygowice, Data 26.01.2018 r.

mgr Iwona Pytlík

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Samodzielne stanowisko
 ds. finansowo-księgowych

PREZES ZARZADU

Kierownik jednostki

mgr inż. Marcin Zyzak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres: 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
(wariant porównawczy)

	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 503 873,82	5 118 366,94
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 440 678,11	5 070 034,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 195,71	48 332,54
B. Koszty działalności operacyjnej	5 542 744,25	4 982 782,44
I. Amortyzacja	655 029,35	598 391,05
II. Zużycie materiałów i energii	971 418,82	853 434,31
III. Usługi obce	1 528 697,99	1 316 019,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	586 931,91	578 884,06
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	1 429 796,87	1 325 704,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	252 764,40	220 520,40
– emerytalne	121 377,59	214 207,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 859,67	53 525,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53 245,24	36 302,97
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–38 870,43	135 584,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	67 044,09	67 630,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	546,75	–
II. Dotacje	54 064,11	40 729,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	15 709,64
IV. Inne przychody operacyjne	12 433,23	11 191,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 273,11	29 976,21
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	22 833,36
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	16 273,11	7 142,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	11 900,55	173 238,63
G. Przychody finansowe	15 549,30	21 150,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	15 549,30	21 150,80
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	10,04	2 509,40
I. Odsetki, w tym:	10,04	54,67
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	2 454,73
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	27 439,81	191 880,03
J. Podatek dochodowy	–	–
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	27 439,81	191 880,03

Lodygowice, Data 26.01.2018r.

mgr Iwona Pytlik

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samodzielne stanowisko
ds. finansowo-księgowych

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Marcin Zyzak

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Środki trwałe (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
grunty	1 476 216,70	[0]	[0]	1 476 216,70
budynki	15 648 832,69	22 227,94	[0]	15 671 060,63
urządzenia i maszyny	570 895,30	1 086 968,87	[0]	1 657 864,17
środki transportu	545 834,14	145 789,60	3 500,00	688 123,74
inne	183 308,60	[0]	[0]	183 308,60
Razem	18 425 087,43	1 254 986,41	3 500,00	19 676 573,84

Środki trwałe (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	BZ
grunty	[0]	[0]	[0]	[0]
budynki	- 1 451 399,99	- 418 553,45	[0]	- 1 869 953,44
urządzenia i maszyny	- 372 566,14	-115 542,56	[0]	- 488 108,70
środki transportu	-413 248,64	-119 980,08	2 420,73	- 530 807,99
inne	- 183 308,60	[0]	[0]	- 183 308,60
Razem	- 2 420 523,37	- 654 076,09	2 420,73	- 3 072 178,73

Wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
koszty prac rozwojowych	[0]	[0]	[0]	[0]
wartość firmy	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	67 670,40	5 400,00	[0]	73 070,40
Razem	67 670,40	5 400,00	[0]	73 070,40

Wartości niematerialne i prawne (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	BZ
koszty prac rozwojowych	[0]	[0]	[0]	[0]
wartość firmy	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	- 66 942,14	- 953,26	[0]	- 67 895,40
Razem	- 66 942,14	- 953,26	[0]	- 67 895,40

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Nie dotyczy

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Leasing Ford Transit 350 L3H2 Trend Furgon	119 487,00
2.	Leasing Ford Transit 350 TDCi Euro 5	103 935,00
3.	Umowa dzierżawy 1/2016	-
4.	Umowa dzierżawy KM/1/2017	9 774 757,83
Razem		9 998 179,83

4) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

5) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
	18 363,90	[0]	5 860,83	12 503,07
Razem	18 363,90	[0]	5 860,83	12 503,07

6) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Lp.	Właściciel	Ilość	Wartość
1.	Gmina Łodygowice	16 711	16 711 000,00
Razem		16 711	16 711 000,00

7) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ
Kapitał zapasowy	130 695,03			130 695,03
Strata z lat ubiegłych	-376 396,64	-	191 880,03	-184 516,61
Razem	- 242 701,61	-	191 880,03	- 50 821,58

8) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Powstały w roku zysk w całości zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

9) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Nie dotyczy

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Okres spłaty zobowiązania	Wartość
1.	do 1 roku	[0]
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	[0]
3.	powyżej 3 lat do 5 lat	[0]
4.	powyżej 5 lat	34 889,65
Razem zobowiązania długoterminowe		34 889,65

11) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Lp.	Zobowiązanie	Wartość zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym	150 000,00	Weksel in blanco
2.	Zabezpieczenie w ramach projektu „Energia ze źródeł odnawialnych dla ETS”	1 043 705,58	Weksel in blanco „ bez protestu”
Razem		1 193 705,58	

12) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Polisy ubezpieczeniowe	24 281,31
2.	Koszty roku następnego	680,39
Razem		24 961,70

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Dotacja z PUP	4 151,32
2.	Dotacja Urząd Marszałkowski 00017-6921-UM1200040/14	874 829,29
3.	Dotacja Urząd Marszałkowski UDA-RPSL. 04.01.02-24-0281/16-00	630 333,86
Razem		1 509 314,47

13) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy

14) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy

15) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody uzyskane na terenie kraju

Lp.	Rodzaj działalności	Wartość
1.	Przychody ze sprzedaży woda	2 168 750,37

2.	Przychody ze sprzedaży odpady	2 014 226,56
3.	Przychody z usług komunalnych	626 380,99
4.	Przychody z dróg	631 320,19
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	63 195,71
Razem		5 503 873,82

Przychody uzyskane poza terenem kraju

Nie dotyczy

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Lp.	Pozycja	Wartość
1.	Wynik brutto	27 439,81
2.	Przychody podatkowo wyłączone (-)	82 096,05
3.	Przychody zwiększające przychody podatkowe (+)	19 048,33
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	121 491,04
5.	Koszty zwiększające koszty podatkowe	[0]
6.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	85 883,13
7.	Odliczenia od podstawy opodatkowania	85 883,13
8.	Stawka podatku	19%
9.	Podatek	[0]
10.	Odliczenia od podatku	[0]

Przychody podatkowo wyłączone

Lp.	Pozycja	Wartość
1.	Dopłata do wody zaliczona do przychodów w 2017 r. otrzymana w 2018 r.	22 171,11
2.	Równowartość amortyzacji dotowanego środka trwałego	54 064,11
3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących NKUP	5 860,83
Razem		82 096,05

Przychody zwiększające przychody podatkowe

Lp.	Pozycja	Wartość
1.	Dopłata do wody wyłączona w 2016 r. otrzymana w 2017 r.	19 048,33
Razem		19 048,33

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

Lp.	Pozycja	Wartość
1.	PFRON	38 210,00
2.	Darowizny	10 800,00
3.	Koszty reprezentacji i pozostałe	7 833,47
4.	Amortyzacja dotowanych środków trwałych oraz samochodu osobowego	64 076,43
5.	Umorzenia dobrowolne oraz inne koszty	571,14
Razem		121 491,04

Koszty zwiększające koszty podatkowe

Lp.	Pozycja	Wartość
1.		[0]
2.		[0]
Razem		[0]

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Lp.	Rodzaj nakładu	Bieżący okres	Przyszły okres
1	Wartości niematerialne i prawne	5 400,00	[0]
2	Środki Trwałe	1 254 986,41	1 000 000
Razem		1 260 386,41	1 000 000

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

5.

Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju,

z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Grupa zawodowa	Ilość
1.	Pracownicy administracyjni	7
2.	Pracownicy fizyczni	25
Razem		32

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Lp.	Organ jednostki	Wartość brutto
1.	Rada Nadzorcza	16 800,00
2.	Zarząd	78 263,14
Razem		95 063,14

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	0,00 zł
b) inne usługi atestacyjne	0,00 zł
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
d) pozostałe usługi	0,00 zł

Nie dotyczy

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy

- b) procentowym udziale,

Nie dotyczy

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Nie dotyczy

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

Nie dotyczy

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

Nie dotyczy

- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

Nie dotyczy

- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

Nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Nie dotyczy

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

Nie dotyczy

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

Nie dotyczy

- wartość aktywów,

Nie dotyczy

- przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie dotyczy

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie dotyczy

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

Nie dotyczy

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy

- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

Nie dotyczy

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy

- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Niedotyczy

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Łodygowice, dnia 26.01.2018

mgr Iwona Pytlik

.....
Samodzielne stanowisko
ds. finansowo-księgowych

(Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Marcin Żyzak

(Kierownik jednostki)

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
pod firmą ECO TEAM SERVICE SP. Z O.O.
z siedzibą w Łodygowicach, ul. Piłsudskiego 75
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
za rok obrotowy 2017
styczeń, 2018 r.**

I. FIRMA, NAZWA, FORMA PRAWNA, ADRES, OBSZAR DZIAŁALNOŚCI.

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Eco Team Service Sp. z o.o. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy w dniu 14.01.2013 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000447463.

W roku obrotowym 2017 nie zmieniła się forma prowadzonej przez firmę działalności. Siedziba spółki mieści się w Łodygowicach (ul. Piłsudskiego 75). Obszarem działalności był obszar Polski.

II. KAPITAŁ WŁASNY SPÓŁKI – WIELKOŚCI I RODZAJ

Na dzień 31 grudnia 2017 kapitał zakładowy spółki wynosił 16.711.000,00 (słownie: szesnaście milionów siedemset jednaście tysięcy). Struktura udziałów nie uległa zmianie.

III. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W ROKU OBROTOWYM, W TYM TAKŻE INWESTYCJE.

W roku obrotowym 2017 spółka realizowała działalność w zakresie:

- dostawy wody pitnej dla mieszkańców i przedsiębiorców z terenu Gminy Łodygowice,
- odbioru odpadów komunalnych z posesji prywatnych, podmiotów gospodarczych i publicznych,
- bieżącego utrzymania gminnej infrastruktury drogowej,
- administrowania obiektami komunalnymi (tak własnymi, jak i powierzonymi do administrowania przez Gminę Łodygowice),
- realizowaniem zadań o charakterze budowlanym i remontowym na rzecz Gminy Łodygowice oraz Klientów indywidualnych.

Podstawowe wydatki Przedsiębiorstwa związane były z wydatkami osobowymi (1.682.561,27 zł), podatkiem od nieruchomości (483.077,00 zł), zakupami energii elektrycznej (220.845,83 zł netto), zakupami wody od MPWiK (91.311,03 zł netto), składowaniem odpadów w spółce BESKID ŻYWIEC (800.006,40 zł netto), zakupem ropy i benzyny (102 395,13 zł netto) zakupem materiałów i usług w zakresie remontu infrastruktury drogowej oraz usług pokrewnych (około 467.824,74 zł netto). Znaczącym wydatkiem był zakup samochodu ciężarowego Iveco wywrotka

(125.180,50 zł netto), zakup kosiarki Kubota G23 (52.500,00 zł netto) oraz instalacja elektrowni fotowoltaicznych (1.682.000,69 zł netto). Na koniec 2016 roku w spółce pracowały 34 osoby (7 osób na stanowiskach administracyjnych i 27 na stanowiskach gospodarczych), natomiast na koniec roku obrachunkowego 2017 zatrudnione były 32 osoby (7 osób na stanowiskach administracyjnych i 25 na stanowiskach gospodarczych). Struktura organizacyjna spółki została zmieniona poprzez zlikwidowanie samodzielnego stanowiska ds. zasobów ludzkich oraz wprowadzenie samodzielnego stanowiska ds. finansowo-kadrowych (Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 01/ETS/2017 z dnia 02.01.2017 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego).

Pracownicy administracyjni i fizyczni pracowali w systemie jednozmianowym. W związku z czasowo zwiększoną ilością obowiązków pracowniczych (zwłaszcza w okresie letnim) pracownicy fizyczni, zgodnie z przyjętym Regulaminem Wynagradzania (Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 07/ETS/2016 z dnia 17.05.2016 r., Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 05/ETS/2017 z dnia 28.02.2017 r. oraz Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 16/ETS/2017 z dnia 16.10.2017 r.) i Regulaminem Pracy (Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 06/ETS/2016 z dnia 17.05.2016 r., Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 02/ETS/2017 z dnia 17.01.2017 r. oraz Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 10/ETS/2017 z dnia 17.05.2017 r.) za nadgodziny mają wypłacane należne wynagrodzenie.

W roku obrotowym nie dokonano żadnych zmian w składzie Zarządu spółki. Zarząd spółki był jednoosobowy i stanowił go: Marcin Zyzak – Prezes Zarządu. W celu prawidłowego działania spółki w okresie nieobecności Prezesa w pracy, działa Prokurent. Od 01.01.2017 do 17.03.2017 funkcję Prokurenta pełnił p. Dominik Grzegorzek, a od 20.03.2017 funkcję tą pełni p. Iwona Pytlik. Zarówno Prezes, jak i Prokurent umocowani do składania oświadczeń i podpisywania ich w imieniu spółki, mogą działać samodzielnie.

W 2017 roku dwa razy zmieniano akt założycielki spółki:

- zmiana nr 1 - Uchwała nr 1/01/2017 z 31.01.2017 r. (akt notarialny 868/2017) Uchyłono dotychczasową treść §9 ust. 3 lit b aktu założycielskiego spółki i nadano mu nową treść: „zawieranie umów z Członkami Zarządu, określanie wynagrodzeń Członków Zarządu oraz zatwierdzanie Regulaminu pracy Zarządu”
- zmiana nr 2 - Uchwała nr 1/10/2017 z 31.10.2017 r. (akt notarialny 10180/2017) Dodano dwa kolejne kody PKD: „PKD 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej, PKD 35.14.Z Handel energią elektryczną”

IV. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU TECHNICZNEGO/USŁUGOWEGO.

1. Podsumowanie zadań planowanych na rok 2017 (opisanych w sprawozdaniu zarządu za rok 2016):
 - zakup śmieciarki o pojemności do 10 m³ – zadanie z uwagi na ograniczone środki finansowe odroczone do realizacji na rok 2018;

- bieżący remont obiektów zarządzanych przez spółkę, a w szczególności naprawa dachu na Sołtysówce – zadania realizowano według potrzeb, natomiast naprawa dachu na Sołtysówce została przesunięta na rok 2018;
 - wykonanie chodników z kostki betonowej na cmentarzu w Łodygowicach Górnych – z uwagi na ograniczone środki finansowe zadanie przewiduje się do realizacji dopiero w roku 2018;
 - dosprzętowanie spółki o: kosiarki wózkowe, żyłkowe, kosiarkę do obsługi boisk LKS i zamku; zakup minikoparki dla działu wodociągowego – zadanie zrealizowano w zakresie zakupu kosiarek w II kwartale 2017 roku, z zakupu minikoparki zrezygnowano, gdyż spółka wycofała się z wykonywania indywidualnych przyłączy;
 - wykonanie prac na obiektach wodociągowych:
 - pokrycie zbiornika wodnego papą termozgrzewalną – SUW Bartoszowicz-z uwagi na wysoki koszt zadania zadanie to przesunięto do generalnego remontu zbiornika w roku 2018;
 - wykonanie ogrodzenia panelowego – SUW WOPR – zadanie zrealizowano w I kwartale 2017 roku;
 - wykonanie monitoringu wizyjnego – SUW P-ce III ul. Olszynowa – zadanie zrealizowano w II kwartale 2017 roku;
 - oświetlenie terenu stacji - SUW P-ce III ul. Olszynowa – zadanie zrealizowano w I kwartale 2017 roku;
 - usprawnienie monitoringu sieci wodociągowej– wymiana zużytych rejestratorów – nie zrealizowano z uwagi na wysoki koszt urządzeń;
 - remont sieci wodociągowej na ul. Jodłowej w Łodygowicach – zadanie zrealizowano w III kwartale 2017 roku;
 - pozyskanie środków finansowych z Unii Europejskiej na modernizację SUW w Pietrzykowicach – spółka złożyła wniosek o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020;
 - realizacja projektu budowy instalacji fotowoltaicznych (19 szt.) (projekt pn. „Energia ze źródeł odnawialnych dla ETS”) – zadanie zrealizowano w III kwartale 2017 roku.
2. W zakresie zakupu nowych urządzeń, podejmowanych inicjatyw i realizowanych nowych przedsięwzięć na uwagę zasługują:
- utrzymanie wysokiej jakości obsługi Klienta (elektroniczna rejestracja rozmów telefonicznych, prowadzenie numeru alarmowego 994, prowadzenie płatności kartą w BOK, strona www dostosowana do urządzeń mobilnych, prowadzenie usługi comiesięcznego odbioru elektrośmieci spod domu, możliwość zakupu worków na odpady azbestowe w ETS);
 - podejmowanie działań promocyjnych (współdział w Dniach Łodygowic, organizacja Dnia Dziecka w przedszkolach, pomoc w imprezach gminnych i pod patronatem Wójta Gminy, pomoc organizacjom non profit działającym na terenie Gminy Łodygowice);

- bieżące remonty placów zabaw i boisk piłkarskich;
 - doposażenie sprzętowe spółki (zakup pilarki spalinowej, zakup wiertarek, zakup pilarki na wysięgniku - teleskopowa, zakup wykaszarki spalinowej, itp.);
 - wymiana 294 sztuk wodomierzy;
 - zakup samochodu ciężarowego Iveco wywrotka;
 - zakup kosiarki Kubota G23.
3. Ponadto w przedmiocie wykonywania podstawowych zadań spółki zanotowano:
- w roku 2017 zanotowano sprzedaż wody w ilości 293.000 m³ oraz wzrost ilości punktów, do których dostarczana jest woda - 3.641 punktów (w roku 2016 sprzedano 275.000 m³, i obsługiwaliśmy 3.603 gospodarstw i firm);
 - odbiór 3.731,89 ton odpadów komunalnych, w tym m.in. 417,86 ton odpadów zmieszanych opakowaniowych, 402,15 ton opakowań ze szkła, 1661,11 ton stanowiły odpady niesegregowane, a żużle i popioły 1,144 ton (w roku 2016 ogółem odebrano 3.335,43 ton).

V. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI

Zamiarem Zarządu spółki jest rozwijanie działalności, utrzymanie dotychczasowych dochodów oraz kontrola ponoszonych kosztów. Z uwagi na specyfikę świadczonych usług i ograniczenia, co do terytorialnego działania spółki (teren Gminy Łodygowice) trudno będzie spółce realizować politykę wzrostu sprzedaży, dlatego w roku 2018 głównym kierunkiem rozwoju spółki będzie nadal podwyższanie jakości świadczonych usług i sprzedawanych produktów. Ponadto rozważyć należy zwiększenie dochodów spółki poprzez realizację bardziej skomplikowanych zadań drogowych na rzecz Gminy Łodygowice, wyeliminowanie z oferty nierentownych usług oraz obniżenie kosztów bieżących (weryfikacja wydatków). Niemniej, z uwagi na zmieniający się rynek pracy, oraz realizację programów pro społecznych (takich, jak 500+), czy też z uwagi na podwyższenie minimalnej pensji od stycznia 2018 r. (do poziomu 2.100 zł brutto) w roku bieżącym należy się spodziewać wzrostu wydatków związanych z płacami. Zarząd w roku 2018 planuje wzmocnienie polityki kadrowej celem niedopuszczenia do odpływu najlepszych pracowników. Jednocześnie w roku 2018 planuje się następujące nowe przedsięwzięcia i inwestycje:

- zakup śmieciarki o pojemności do 10 m³;
- wykonanie chodników z kostki na cmentarzu w Łodygowicach Górnych;
- wykonanie remontu chodnika i parkingu przed Ośrodkiem Zdrowia w Łodygowicach;
- wykonanie zadaszenia nad wejściem do Ośrodka Zdrowia (poradnia dziecięca) w Łodygowicach;
- rozbudowa sieci wodociągowej zgodnie z wnioskami;
- remont dachu na sołtysówce;
- wykonanie remontu zbiornika przy SUW Bartoszowiec: pokrycie zbiornika wodnego papą termozgrzewalną, wykonanie nowej opaski, ocieplenie zbiornika, poprawa układu komunikacyjnego na terenie SUW;
- wykonanie instalacji do opomiarowania poziomu wody w zbiornikach.

VI. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowano sytuację finansową i majątkową spółki. Przedstawiono analizę za 2 ostatnie lata obrotowe. Dane przedstawiono w tysiącach złotych.

W bieżącym i w poprzednim roku obrotowym struktura majątku przedstawia się jak niżej:

	2017	Struktura %	2016	Struktura %	Dynamika 2017/2016 %
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE	16.618,7	90,5	16.046,0	91	103,6
I. Wartości niematerialne i prawne	5,2		0,7		742,9
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16.613,5	90,5	16.045,3	91	103,5
III. Należności długoterminowe					
IV. Inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			-		
B. AKTYWA OBROTOWE	1.739,3	9,5	1.666,9	9	104,3
I. Zapasy	11,5	0,1	7,3		157,5
II. Należności krótkoterminowe	404,1	2,2	489,6	2	82,5
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.298,7	7,1	1.148,0	7	113,1
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25,0	0,1	22,0		113,6
AKTYWA RAZEM	18.358,0	100	17.712,9	100	103,6

Na podstawie przedstawionego powyżej syntetycznego zestawienia aktywów stwierdzić należy, że w strukturze nadal dominują aktywa trwałe. Jest to wynikiem przede wszystkim wniesienia dużej wartości majątku w postaci aportu poprzedniego dysponenta tj. Gminy - Zakładu Gospodarki Komunalnej oraz realizacji inwestycji z uzyskanych dotacji. Widoczny wzrost dynamiki wartości niematerialnych i prawnych jest wynikiem inwestycji w oprogramowanie mające na celu usprawnienie obsługi Klientów Spółki. Stwierdzić należy, że na przestrzeni roku nie nastąpiła istotna zmiana struktury. Nastąpił natomiast przyrost aktywów obrotowych, co jest wynikiem m.in. wzrostu zapasów, które zostaną wykorzystane w roku następnym do inwestycji i odsprzedaży oraz wzrostu innych krótkoterminowych aktywów finansowych (środków na rachunkach bankowych m. in z dotacji otrzymanej z Unii Europejskiej), które zostaną wykorzystane do przyszłych inwestycji m.in. projektu modernizacji stacji uzdatniania wody w Pietrzykowicach.

Struktura finansowania w 2016 i 2017 r. przedstawiała się jak niżej.

	2017	Struktura %	2016	Struktura %	Dynamika 2017/2016 %
PASYWA					
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16.684,6	90,9	16.657,2	94	100,2
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16.711,0	91	16.711,0	94	100,0
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)					
III. Udziały (akcje) własne (-)					
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	130,7	0,7	130,7	1	100,0
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-184,5	-1	-376,4	-2	49,0
VIII. Zysk (strata)	27,4	0,2	191,9	1	14,3
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrot. (-)					
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOB.	1,673,4	9,1	1.055,8	6	158,5
I. Rezerwy na zobowiązania					
II. Zobowiązania długoterminowe	34,9	0,2			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	129,2	0,7	146,6	1	88,1
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.509,3	8,2	909,2	5	166,0
PASYWA RAZEM	18.358,0	100	17.713,0	100	103,6

Jednostka w bardzo wysokim stopniu jest finansowana kapitałem własnym. Wskaźnik finansowania własnego wynosi 94%. Tym samym kapitał własny finansuje majątek trwały w 100,4%.

Rachunek Zysków i Strat za lata 2016 i 2017 przedstawia się, jak poniżej.

	2017	Struktura %	2016	Struktura %	Dynamika 2017/2016 %
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.503,9	99	5.118,3	98	107,5
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5.440,7		5.070,0	99	107,3
II. Zmiana stanu produktów					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63,2		48,3	1	130,8
B. Koszty działalności operacyjnej	5.542,7	100	4.982,7	99	111,2
I. Amortyzacja	655,0		598,4	12	109,6
II. Zużycie materiałów i energii	971,4		853,4	17	113,8
III. Usługi obce	1.528,7		1.316,0	26	116,2
IV. Podatki i opłaty	586,9		578,9	12	101,4
V. Wynagrodzenia	1.429,8		1.325,7	27	107,8
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	252,8		220,5	4	114,6

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64,9		53,5	1	121,3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53,2		36,3	1	146,5
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38,8		135,6		
D. Pozostałe przychody operacyjne	67,0	1	67,6	1	99,1
E. Pozostałe koszty operacyjne	16,3		30,0		54,3
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11,9		173,2		
G. Przychody finansowe	15,5		21,2		73
H. Koszty finansowe	0,0		2,5		0
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	27,4		191,9		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	27,4		191,9		
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia (zwiększenia)					
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	27,4		191,9		

W roku obrotowym 2017 jednostka osiągnęła przychody z działalności operacyjnej na poziomie 5,503 mln zł przy poniesieniu kosztów działalności operacyjnej na poziomie 5,542 mln zł. To przyczyniło się do tego, że jednostka osiągnęła stratę na działalności operacyjnej na poziomie 38 tys. zł. Mimo to po raz trzeci z rzędu spółka osiągnęła zysk, który jednak w porównaniu do roku 2016 jest niższy. Powyższa sytuacja wynika z faktu, iż dynamika wzrostu kosztów była wyższa niż dynamika wzrostu przychodów operacyjnych. Zysk, zgodnie z wcześniejszymi wnioskami Zarządu proponuje się na pokrycie straty z lat ubiegłych. Osiągnięcie zysku możliwe było dzięki:

- zwiększonej ilości usług świadczonych na rzecz gminy;
- poprawie efektywności działu windykacji;
- wzrostowi odbioru odpadów komunalnych od mieszkańców i przedsiębiorców.

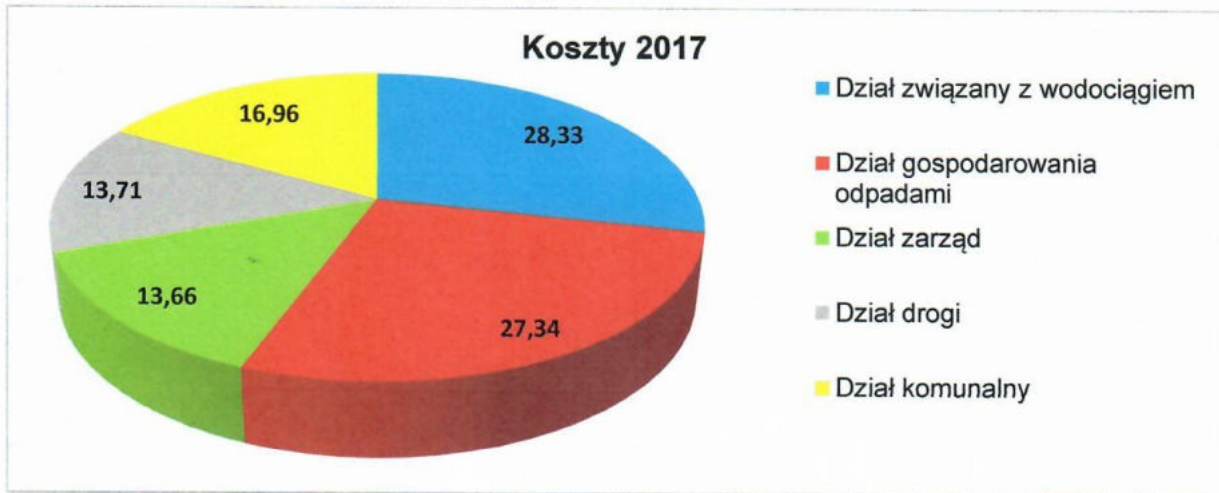
Poniżej przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych oraz strukturę przychodów w analizowanym roku z uwzględnieniem rodzajów kosztów i typów działalności.

a. Podział kosztów według działów

Tabela nr 1

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość [zł]	% udział kosztu w kosztach ogółem
1	Dział związany z wodociągiem	1 555 339,15	28,33
2	Dział gospodarowania odpadami	1 500 874,86	27,34
3	Dział zarząd	750 111,74	13,66
4	Dział drogi	752 389,49	13,71
5	Dział komunalny	930 783,77	16,96
Razem		5 489 499,01	100,00

Wykres nr 1

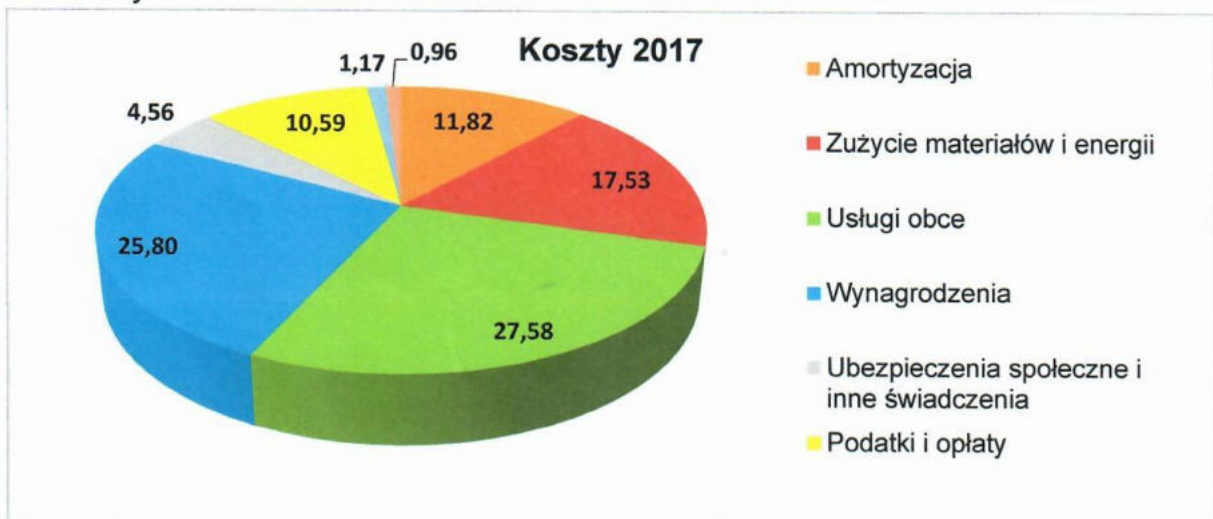


b. Podział kosztów według ich rodzajów

Tabela nr 2

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość [zł]	% udział kosztu w kosztach ogółem
1	Amortyzacja	655 029,35	11,82
2	Zużycie materiałów i energii	971 418,82	17,53
3	Usługi obce	1 528 697,99	27,58
4	Wynagrodzenia	1 429 796,87	25,80
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	252 764,40	4,56
6	Podatki i opłaty	586 931,91	10,59
7	Pozostałe koszty rodzajowe	64 859,67	1,17
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53 245,24	0,96
Razem		5 542 744,25	100,00

Wykres nr 2

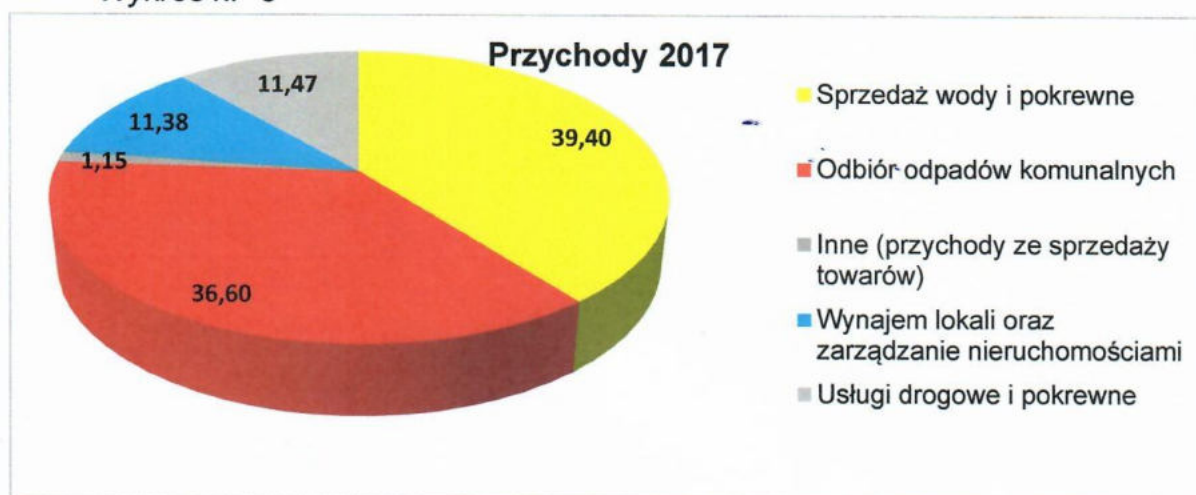


c. Przychody z podziałem na poszczególne rodzaje działalności

Tabela nr 3

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość [zł]	% udział przychodu w przychodach ogółem
1	Sprzedaż wody i pokrewne	2 168 750,37	39,40
2	Odbiór odpadów komunalnych	2 014 226,56	36,60
3	Inne (przychody ze sprzedaży towarów)	63 195,71	1,15
4	Wynajem lokali oraz zarządzanie nieruchomościami	626 380,99	11,38
5	Usługi drogowe i pokrewne	631 320,19	11,47
Razem		5 503 873,82	100,00

Wykres nr 3



Dla celów analizy spółki dokonano również wyliczenia podstawowego zespołu wskaźników. Ich zestawienie przedstawia tabela poniżej.

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła	2017	2016
1.	suma bilansowa (w tys. PLN)	-	18.358,0	17.712,9
2.	wynik finansowy (w tys. PLN)	zysk /strata	27,4	191,9
3.	rentowność majątku (ROA)	$\frac{\text{wynik finansowy}}{\text{suma aktywów}}$	0,001	0,011
4.	rentowność kapitału własnego (ROE)	$\frac{\text{wynik finansowy}}{\text{kapitał własny}}$	0,002	0,011
5.	zyskowność netto sprzedaży	$\frac{\text{wynik finansowy}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	0,005	0,037
6.	zyskowność brutto sprzedaży	$\frac{\text{wynik ze sprzedaży}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	-0,007	0,026
7.	wskaźnik płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	13,462	11,370

8.	wskaźnik płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	13,373	11,320
9.	wskaźnik płynności III	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	10,052	7,830
10.	szybkość obrotu należnościami (w dniach)	$\frac{\text{przeciętne należności} \times \text{dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	29	30
11.	pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}}$	1,004	1,038
12.	trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy} + \text{zobowiązania długoterm.}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,911	0,940

Ze względu na osiągnięty w roku zysk wskaźniki rentowności osiągnęły wartości dodatnie, jednak są one niższe niż w roku 2016. Jest to konsekwencją wypracowania niższego, w stosunku do roku poprzedniego, zysku. Mimo to wartości dodatnie rentowności oznaczają, że efektywność gospodarowania majątkiem oraz zarządzania kapitałem własnym jest na zadowalającym poziomie.

Wskaźniki płynności z roku na rok ulegają poprawie. Jest to przede wszystkim skutkiem wysokiego stanu środków pieniężnych oraz obniżeniu poziomu zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik obrotu należnościami praktycznie nie wykazał istotnych zmian i utrzymuje się na bardzo zadowalającym poziomie.

W obecnym stanie rzeczy sytuacja finansowa spółki prezentuje się stabilnie. Nie są znane Zarządowi okoliczności, które mogłyby od strony majątkowej i finansowej zagrozić funkcjonowaniu jednostki.

VII. NABYCIE UDZIAŁÓW WŁASNYCH

W roku obrotowym 2017 spółka nie nabyła żadnych udziałów własnych.

VIII. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY

Spółka nie posiada oddziałów.

IX. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA, A TAKŻE PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ CELE I METODY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Z uwagi na szczególny charakter spółki, której wyłącznym właścicielem jest Gmina Łodygowice, oraz biorąc pod uwagę charakter świadczonych usług (dostawa wody, odbiór odpadów komunalnych, utrzymanie obiektów komunalnych, remonty infrastruktury drogowej) spółka ma zapewnione względnie stabilne źródła dochodów. W związku z powyższym, przy zachowaniu dotychczasowej dyscypliny wydatków

spółka nie będzie narażona na utratę płynności finansowej. Niemniej spółka bierze pod uwagę fakt, że sytuacja finansowa Gminy Łodygowice w roku 2018 i w roku 2019 będzie trudna (związane jest to z koniecznością utrzymania wymaganych wskaźników budżetowych, jak również z koniecznością zabezpieczenia środków na zwrot pieniędzy za wykonane przyłącza kanalizacyjne i zabezpieczenie środków do wkładu własnego przy projektach unijnych), a to oznaczać może mniejsze wpływy dla spółki z działań związanych z pracami drogowymi. W związku z powyższym Zarząd zamierza podejmować następujące działania zabezpieczające:

- utrzymać elastyczną politykę kadrową (zwiększanie zatrudnienia tylko na okres wiosenno-letni);
- prowadzenie comiesięcznej kontroli wydatków i przychodów;
- prowadzić dalsze działania na rzecz zminimalizowania zakupu wody z MPWiK Żywiec.

W razie wystąpienia chwilowych niedoborów środków pieniężnych ETS Sp. z o.o.:

- może skorzystać ze środków zgromadzonych na lokatach bankowych (ponad 300 tys. zł na lokacie założonej w 2017 roku oraz ponad 600 tys. zł na lokacie, która została założona na początku 2018 roku ze środków Spółki znajdujących się na rachunkach bankowych),
- może skorzystać z kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 150 tys. zł.

Ponadto przyjęto strategię, utrzymywania stałej lokaty na poziomie nie mniejszym niż 300.000 zł (równowartość łącznych dwumiesięcznych kosztów wynagrodzeń brutto wraz z podstawowymi wydatkami), która zabezpiecza płynność na dwa miesiące działania spółki. Ponadto realnie spółka nie ma problemu z uzyskaniem pożyczki/kredytu (zabezpieczonego hipoteką) do kwoty ok. 800.000 zł.

PODPIS PREZESA ZARZĄDU

.....
Marcin Zyzak

Wykaz nieruchomości będących własnością Eco Team Service Sp. z o.o. z siedzibą w Łodygowicach

Stan na 31.12.2017 r.

Lp.	Nr działki	Pow. (ha)	Położenie	Przeznaczenie	KW	Podstawa nabycia	Wartość	Obciążenia nieruchomości
1	6533/4	0,0114	Łodygowice	Droga k/GLOB	BB1Z/00073595/7	Rep A 9929/2012	15 257	brak
2	6533/6	0,0134						
3	6820/1	0,3132	Łodygowice	Ośrodek Zdrowia	BB1Z/00050131/0	Rep A 9929/2012	1 678 000	Służebność przejazdu i przechodu na rzecz właścicieli lokali nr 1-4 i garaży 1-4.
4	6820/3- 94/419	0,0201	Łodygowice	Lokal użytkowy nr 5 w Ośrodku Zdrowia	BB1Z/00148750/9 – lokal BB1Z/00148127/3 - działka	Rep A 9929/2012	85 670	brak
5	2584	0,2100	Łodygowice	Cmentarz	BB1Z/00149341/6	Rep A 9929/2012	254 200	brak
6	2585	0,0800						
7	2586	0,0900						
8	2860/1	0,2400						
9	2587/2	0,0400						
10	2412	0,0500						
11	2484	0,2700	Łodygowice	Ujęcie Bartoszowiec	BB1 Z/00149336/8	Rep A 9929/2012	848 799	brak
12	6681/3	0,6200	Łodygowice	Ujęcie WOPR	BB1Z/00146400/7	Rep A 9929/2012	642 525	brak
13	6681/4	0,0028						
14	6683/1	0,5200						
15	6683/2	0,0400						
16	6694/6	0,0400						
17	6694/7	0,0500						
18	3144	0,1700	Pietrzykowie	Ośrodek Zdrowia	BB1Z/00033941/6	Rep A 9929/2012	760 100	brak
19	1565	0,1800	Pietrzykowie	Centrum Integracji Wiejskiej	BB1Z/00149339/9	Rep A 9929/2012	1 099 000	brak

20	3156/1	0,3100						
21	3167	0,0300						
22	3168/1	0,0800	Pietrzykowice	Wodociąg I Szkoła	BB1Z/00066843/9	Rep A 9929/2012	457 225	brak
23	3168/2	0,0100						
24	4052/4	0,0300						
25	4052/3	0,0148			BB1Z/00157085/2	Rep A 4072/2015	11 316	
26	3697/1	0,5100	Pietrzykowice		BB1Z/00149335/1	Rep A 9929/2012		
27	82/2	0,1000				Rep A 496/2016		
28	3714/2	0,0700	Żywiec	Wodociąg II Żarnówka	BB1Z/00149334/4		406 696	brak
29	841/6	0,0579						
30	836/6	0,0171	Sienna		BB1Z/00067761/7	Rep A 9929/2012		
31	4611/2	0,5200						
32	4611/4	0,0868	Pietrzykowice	Wodociąg III Oliszynowa	BB1Z/00149338/2	Rep A 9929/2012	452 887	brak
33	4618	0,3800						
34	633/1	0,0927	Zarzecze	Cmentarz z parkingiem	BB1Z/00149340/9	Rep A 9929/2012	241 792	brak
35	637	0,5040						
RAZEM		5,7742					6 965 917	

UCHWAŁA Nr 2/ZW/2018
Zgromadzenia Wspólników Eco Team Service Sp. z o.o.
z dnia 09.02.2018 r.

w sprawie: **podziału zysku**

Działając na podstawie art. 231 §2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 1577) oraz § 8 ust. 1 lit. a) Aktu Założycielskiego Spółki Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zysk za 2017 r. w wysokości 27 439,81 zł (dwadzieścia siedem tysięcy czterysta trzydzieści dziewięć złotych 81/100) zostaje przeznaczony w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Andrzej Piłera

.....
Przewodniczący Zgromadzenia

UCHWAŁA Nr 1/ZW/2018
Zgromadzenia Wspólników Eco Team Service Sp. z o.o.
z dnia 09.02.2018 r.

w sprawie: rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2017 roku i sprawozdania finansowego za 2017 rok

Działając na podstawie art. 228 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 1577) oraz § 8 ust. 1 lit. a) Aktu Założycielskiego Spółki Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Eco Team Service sp. z o.o. oraz sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r. obejmujące: bilans wykazujący po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 18 358 029,00 zł, rachunek zysków i strat zamykający się zyskiem w wysokości 27 439,81 zł (dwadzieścia siedem tysięcy czterysta trzydzieści dziewięć złotych 81/100) oraz informację dodatkową.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJCI GMINY

Andrzej Piłera

.....
Przewodniczący Zgromadzenia



Kancelaria Audytorska
Dudek i Partnerzy



DF
p. 3.0.2

Bielsko-Biała, dnia 30.01.2018 r.

ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.

43-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75

Stosownie do zawartej umowy, w załączeniu przekazujemy uzgodnioną ilość egzemplarzy sprawozdania z przeglądu ksiąg rachunkowych za okres od 01.01.-31.12.2017 roku.

Dziękujemy za współpracę w trakcie przeglądu ksiąg, co pozwoliło Kancelarii wywiązać się w terminie z zawartej umowy.

Biegły rewident

Bernadeta Szkorupa
nr ewid. PIBR 12433

Audyty
Doradztwo podatkowe
Doradztwo biznesowe
Szkolenia

**Kancelaria Audytorska Dudek
i Partnerzy Biegli Rewidenci**
ul. Karpacka 24
43-300 Bielsko-Biała
tel. +48 33 811 11 24

www.kancelaria-dudek.pl
e-mail: biuro@kancelaria-dudek.pl
NIP: 9372548839
REGON: 240786227
Nr PIBR: 3300





Kancelaria Audytorska
Dudek i Partnerzy

SPRAWOZDANIE Z PRZEGLĄDU KSIĄG RACHUNKOWYCH

ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.

43-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75

Audyty
Doradztwo podatkowe
Doradztwo biznesowe
Szkolenia

**Kancelaria Audytorska Dudek
i Partnerzy Biegli Rewidenci**
ul. Karpacka 24
43-300 Bielsko-Biala
tel. +48 33 811 11 24

www.kancelaria-dudek.pl
e-mail: biuro@kancelaria-dudek.pl
NIP: 9372548839
REGON: 240786227
Nr PIBR: 3300



Spis treści

A. Część ogólna	2
B. Część szczegółowa-faktyczne ustalenia	4
B.I Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych	4
B.II Rzetelność i prawidłowość kont bilansowych	4
B.II.1 Wartości niematerialne i prawne	4
B.II.2 Środki trwałe	5
B.II.3 Środki trwałe w budowie	5
B.II.4 Zapasy	5
B.II.5 Należności krótkoterminowe	6
B.II.6 Środki pieniężne	7
B.II.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	7
B.II.8 Kapitały własne	7
B.II.9 Zobowiązania długo- i krótkoterminowe	8
B.II.10 Rozliczenia międzyokresowe	9
B.II.11 Fundusze specjalne	9
B.III Rzetelność i prawidłowość kont wynikowych	10
B.III.1 Przychody	10
B.III.2 Koszty	11
B.III.3 Wynik finansowy	12
C. Reasumpcja ustaleń	12
D. Uwagi końcowe	13

SPRAWOZDANIE
z przeglądu ksiąg rachunkowych
za okres 1.01 - 31.12.2017 r.
dla Zarządu
ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.
34-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75

A. Część ogólna

Sporządzającym sprawozdanie jest Kancelaria Audytorska Dudek i Partnerzy Biegli Rewidenci, 43-300 Bielsko-Biała, ul. Karpacka 24 wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3300 Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, w imieniu której przegląd ksiąg rachunkowych przeprowadził biegły rewident Bernadeta Szkorupa (nr PIBR 12433). Przegląd ksiąg rachunkowych przeprowadzono w miesiącu styczniu 2018 r. zgodnie z umową zawartą dnia 22.09.2017 r., na zlecenie Zarządu Spółki.

Usługę przeglądu ksiąg rachunkowych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykonaliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych (MSUP 4400), mającym zastosowanie do usług polegających na przeprowadzeniu uzgodnionych procedur.

Przegląd ksiąg rachunkowych obejmował uzgodnione procedury, polegające na sprawdzeniu dokonanych zapisów w księgach rachunkowych z mającymi zastosowanie przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz przepisami ustawy o rachunkowości, w celu ustalenia, czy księgi rachunkowe prowadzone są prawidłowo i rzetelnie, a dowody księgowy są odpowiednie. Ww. przegląd ksiąg został przeprowadzony na odpowiednio dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych z uwzględnieniem kwoty istotności (tj. kwoty powyżej której zdarzenia występujące w jednostce mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową i majątkową jednostki), o czym mowa w dalszej części sprawozdania.

Procedury, które przeprowadziliśmy, nie mają charakteru badania ani przeglądu w rozumieniu Krajowych Standardów Rewizji Finansowej (KSRF), dlatego nie wyrażamy żadnego zapewnienia (opinii) dotyczącego uzgodnionych procedur związanych z przeglądem ksiąg rachunkowych. Gdybyśmy zastosowali dodatkowe procedury lub przeprowadzili badanie lub przegląd zgodnie z KSRF, naszą uwagę mogłyby zwrócić inne zagadnienia, o których zostaliby Państwo poinformowani.

Przedmiotem przeglądu ksiąg rachunkowych nie było również wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu przez stosowne organy oraz nadużyć i innych nieprawidłowości, jakie mogły powstać poza systemem rachunkowości. Przegląd nie miał również charakteru audytu podatkowego.

Niniejsze sprawozdanie jest przeznaczone wyłącznie na potrzeby Zarządu i ma na celu przekazanie stosownych spostrzeżeń dotyczących ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych (prowadzenia ksiąg rachunkowych). Nie powinno ono być wykorzystywane w żadnym innym celu, ani udostępniane stronom trzecim.

Przeglądem objęto głównie zaewidencjonowane w miesiącach maj, sierpień, wrzesień oraz grudzień 2017 r. operacje gospodarcze w zakresie sposobu ich udokumentowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych. Wybrane dla przeglądu ww. miesiące stanowią najbardziej reprezentatywne dla charakteru działalności Jednostki okresy i zostały wybrane na podstawie wielkości osiągniętych przychodów z działalności operacyjnej.

Ze względu na charakter usługi (usługa nie stanowi badania sprawozdania finansowego), jak również ze względu na charakter i specyfikę działalności gospodarczej jednostki, odstąpiono od ustalenia poziomu istotności według procedur przyjętych w Krajowych Standardach Rewizji Finansowej (w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Badania) dla badania sprawozdań finansowych. Poziom istotności ustalony został na poziomie 5 tys. zł, co oznacza, że przeglądem zostały objęte głównie operacje gospodarcze z ww. okresów co najmniej równe bądź wyższe tej kwocie.

W trakcie przeglądu ksiąg rachunkowych Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty niezbędne do przygotowania nin. sprawozdania.

Jednostka, w której dokonaliśmy przeglądu ksiąg rachunkowych działa, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – umowa spółki z dnia 31.12.2012 r.

Stan w zakresie organizacyjno-prawnym na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki **ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.**

Siedziba jednostki **43-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75**

Rejestracja podmiotu - Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 14.01.2013 r., numer 0000447463.

Numer ewidencyjny REGON 243140431

Numer ewidencyjny NIP 5532511896

Kapitał udziałowy stanowi wartość 16.711.000,00 zł tj. 16.711 udziałów o jednostkowej wartości 1.000,00 zł, które w całości zostały objęte przez Gminę Łodygowice.

Na przestrzeni roku obrotowego 2017 kapitał podstawowy nie wykazał zmian zarówno w wartości, jak i w strukturze.

Przedmiotem działalności jednostki jest głównie :

- pobór, dostarczanie i uzdatnianie wody,
- zbieranie odpadów,
- działalność usługowa związana z zagospodarowywaniem terenów zieleni.

Władze jednostki stanowią:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

W okresie objętym przeglądem Zarząd funkcjonował w jednoosobowym składzie - Prezes Zarządu - Pan Marcin Zyzak.

Za prowadzenie ksiąg rachunkowych odpowiedzialna jest Pani Iwona Pytlik.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2017 wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 33.

B. Część szczegółowa-faktyczne ustalenia

B.I Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki..

Wymogi określone ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2017, poz. 2342) zostały wprowadzone do stosowania. Opracowano zasady (politykę) rachunkowości, które zostały zaakceptowane i przyjęte do stosowania przez kierownika jednostki. Dokonany podział kont, przypisane im funkcje i stopień analitycznego ich podziału dostosowany został do rodzaju prowadzonej działalności. Przyjęte symbole kont syntetycznych i analitycznych oraz numerowanie i oznakowanie symbolami literowymi dowodów księgowych pozwalają na identyfikację operacji gospodarczych z uwzględnieniem szczegółowości nakazanej ustawą o rachunkowości, a także wymogami przepisów podatkowych. Dowody księgowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości; zachowany jest wymóg ich sprawdzania pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, ślad rewizyjny wykonania tych czynności dokumentowany jest podpisem (parafą) składaną przez upoważnioną osobę na dowodzie księgowym. Ewidencja prowadzona jest z zastosowaniem komputerów – stosowany system komputerowy Enova firmy Soneta Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie potwierdził swoją poprawność.

W księgach rachunkowych zachowane zostały zasady ciągłości i porównywalności.

W ocenie biegłego rewidenta organizacja i jakość funkcjonowania systemu księgowości zapewniają dostatecznie wiarygodny obraz rejestracji operacji gospodarczych.

B.II Rzetelność i prawidłowość kont bilansowych

W niniejszej części zamieszczono opis poszczególnych kont bilansowych, których przeglądu dokonał biegły rewident.

Wykazane poniżej wartości poszczególnych kont księgowych stanowią ich salda na dzień bilansowy, tj. 31.12.2017 r.

B.II.1 Wartości niematerialne i prawne

– 023 WN - Wartości niematerialne i prawne	73.070,40 zł
– 073 MA - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	67.895,40 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych wynika z ewidencji szczegółowej. Jednostka posiada tytuły własności do wykazywanych pozycji wartości niematerialnych i prawnych. Poszczególne pozycje ewidencjonowane są w cenie nabycia, głównie dotyczą one licencji na użytkowanie programów komputerowych. Na koncie 023 wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się składniki majątkowe użytkowane powyżej 1 roku, o wartości początkowej przekraczającej 3.500 zł. Zwiększenia pozycji wartości niematerialnych i prawnych udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych w sposób prawidłowy. W zakresie amortyzacji stosowane są przepisy podatkowe; wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisywane są bezpośrednio w ciężar kosztów w dacie poniesienia.

Wartość salda wartości niematerialnych i prawnych wynika z kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.2 Środki trwałe

- 010 WN - Środki trwałe **19.676.573,84 zł**
- 070 MA - Umorzenie środków trwałych **3.072.178,73 zł**

Stan środków trwałych wynika z ewidencji szczegółowej. Jednostka posiada tytuły własności do wykazanych środków trwałych. Pozycje środków trwałych obejmują wartość ewidencyjną środków w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zwiększenia oraz zmniejszenia pozycji środków trwałych udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych prawidłowo. W zakresie amortyzacji stosowane są metody i stawki podatkowe. Na koncie 010 Środki trwałe (ze stosowną analityką w podziale na poszczególne grupy KŚT) ewidencjonuje się składniki majątkowe użytkowane powyżej 1 roku, związane z podstawową działalnością, o wartości początkowej przekraczającej 3.500,00 zł. Składniki majątkowe o wartości do 3.500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów w dacie poniesienia.

Wartość salda środków trwałych wynika z kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.3 Środki trwałe w budowie

- 080 - 083 WN - Środki trwałe w budowie **9.117,07 zł**

Na kontach 080-083 Środki trwałe w budowie (ze stosowną analityką, dotycząca również wydatków finansowych z przyznanych dotacji) ewidencjonowane są wydatki i operacje gospodarcze poniesione na zakup lub rozbudowę środków trwałych, nieoddanych jeszcze do użytkowania.

Wartość salda środków trwałych w budowie obejmuje 2 zidentyfikowane i kontynuowane tytuły i wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.4 Zapasy

- 310 WN - Towary **11.538,48 zł**

Na koncie 310 ewidencjonowane są operacje gospodarcze związane z zakupem i sprzedażą towarów. Nabycie towarów ujmowane jest w księgach rachunkowych według cen zakupu, stosowanych w sposób ciągły. Rozchód zewnętrzny towarów prowadzony jest według metody FIFO; metoda taka stosowana jest w sposób ciągły.

Stan towarów został zinwentaryzowany na dzień bilansowy w formie spisu z natury. Ewidencja towarów ilościowo wartościowa.

Komisja spisowa w toku inwentaryzacji nie wykazała, by na stanie znajdowały się pozycje niepełnowartościowe i przeterminowane; w związku z tym nie zachodziły okoliczności uzasadniające utworzenie odpisu aktualizującego wartość ewidencyjną.

Wartość salda towarów wynika z kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.5 Należności krótkoterminowe

- 201 WN - Rozrachunki z odbiorcami	229.968,35 zł
- 210 WN - Rozliczenie - woda należność główna	84.492,20 zł
- 224 WN - Rozliczenie VAT naliczonego	12.896,37 zł
- 225 WN - Podatek VAT do rozliczenia	84.250,00 zł
- 280 MA - Odpisy aktualizujące rozrachunki	12.503,07 zł
- 247 WN - Pozostałe rozrachunki	5.000,00 zł

Należności z tytułu dostaw i usług

Konto 201 służy do ewidencjonowania rozrachunków (należności) oraz roszczeń z tytułu dostaw i usług, za wyjątkiem rozrachunków i roszczeń dotyczących dostaw wody (rozliczanych na koncie 210 - Rozliczenie woda). Jednostka na koncie 201 prowadzi ewidencję szczegółową należności według poszczególnych kontrahentów.

Konto 210 służy do ewidencjonowania rozrachunków oraz roszczeń z tytułu dostaw wody. Na koncie analitycznym 210-1 ewidencjonowane są należności główne od odbiorców za dostawę wody, natomiast na koncie analitycznym 210-5 Rozliczenie - dopłata do wody, ujmowane są dopłaty do ceny wody otrzymywane od Gminy Łodygowice.

Na koncie 280 figurują utworzone na dzień bilansowy odpisy aktualizujące wartość należności.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Należności podatkowe

Podatek od towarów i usług naliczony ewidencjonowany jest po stronie WN konta 224 - Rozliczenie podatku vat naliczonego. Na koniec okresu sprawozdawczego podatek od towarów i usług naliczony jest przeksięgowywany na konto 225 - Podatek vat do rozliczenia. Pozostałe na koncie 224 saldo dotyczy kwot podatku od towarów i usług do rozliczenia w kolejnym okresie. Konto 225 na koniec okresu sprawozdawczego może wykazywać saldo WN lub saldo MA, oznaczające kwotę do rozliczenia z Urzędem Skarbowym za miniony miesiąc; saldo winno być zbieżne ze stosowaną deklaracją VAT - 7.

W zakresie prawidłowości rozliczania podatku vat przeglądowi poddano rejestry vat zakupu i sprzedaży za wybrane ww. miesiące. Poddana analizie dobrana próba nie wykazała nieprawidłowości.

Saldo należności podatkowych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Należności inne

Na kontach 234 - Inne rozrachunki z pracownikami oraz 247 - Pozostałe rozrachunki, ewidencjonowane są odpowiednio rozrachunki z pracownikami z tytułu pobranych zaliczek oraz rozrachunki z tytułu zatrzymanych kaucji oraz wadium do przetargu.

Saldo należności innych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.6 Środki pieniężne

- 110 WN - Rachunki bankowe	951.815,98 zł
- 132 WN - Rachunek lokat bankowych	326.903,87 zł
- 134 WN - Rachunek środków ZFŚS i ZFM	20.017,94 zł

Razem:

Jednostka prowadzi konto kasy w walucie krajowej. Ewidencja przychodu oraz rozchodu środków w kasie prowadzona jest na podstawie stosownych dokumentów za pomocą konta 100 -Kasa krajowych środków pieniężnych. Konto 110 - Rachunki bankowe służy do ewidencjonowania środków pieniężnych na rachunku bankowym w Banku Spółdzielczym. Konto 132 - Rachunek lokat bankowych służy do ewidencjonowania operacji gospodarczych związanych z lokatami bankowymi. Środki pieniężne ZFŚS i ZFM ewidencjonowane są na koncie 134 - Rachunek bankowy środków ZFŚS i ZFM, ze stosowną analityką i ulokowane są na wyodrębnionych pomocniczych rachunkach bankowych.

Wartość salda środków pieniężnych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- 640 - WN - Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	24.961,70 zł
--	---------------------

Na koncie 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów, ze stosowną analityką, ewidencjonowane są operacje gospodarcze dotyczące przyszłych okresów rozrachunkowych zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Są to w głównej mierze koszty polis ubezpieczeniowych.

Saldo rozliczeń międzyokresowych kosztów wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.8 Kapitały własne

- 800 - MA - Kapitał zakładowy	16.711.000,00 zł
- 811 - MA - Kapitał zapasowy	130.605,03 zł
- 820 - WN - Rozliczenie wyniku finansowego	184.516,61 zł

Konto 800 - Kapitał zakładowy odzwierciedla kapitał zakładowy spółki. W roku 2017 nie nastąpiły zmiany zarówno w wartości jak i strukturze kapitału podstawowego. Saldo konta na dzień bilansowy jest zgodne z wartościami wykazanymi w dokumencie statutowym jednostki (akcie założycielskim), znajduje również odzwierciedlenie w stosownym wpisie do KRS.

Konto 811- Kapitał zapasowy prezentuje kapitał zapasowy Spółki. Wartość tego kapitału wynika z rozliczenia aportów wniesionych do spółki. W okresie objętym przeglądem nie nastąpiły zmiany jego wartości.

Konto 820 - Rozliczenie wyniku finansowego dotyczy skumulowanej straty za lata ubiegłe. W okresie objętym przeglądem strata z lat wcześniejszych została częściowo pokryta z zysku za 2016 rok.

Salda kont kapitałów wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.9 Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

- 202 MA - Rozrachunki z dostawcami	104.234,02 zł
- 223 MA - Rozliczenie VAT należnego przyszłego	1.773,69 zł
- 235 MA - PFRON	3.181,00 zł
- 247 MA - Pozostałe rozrachunki	34.889,65 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Konto 202 - Rozrachunki z dostawcami służy do ewidencjonowania wszystkich rozrachunków oraz roszczeń z tytułu dostaw i usług (zobowiązania). Dla konta tego prowadzona jest ewidencja szczegółowa (analityka) zobowiązań według poszczególnych kontrahentów.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe na podstawie których dokonano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Zobowiązania podatkowe

Zobowiązania publicznoprawne z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatków i opłat lokalnych ewidencjonowane są na koncie 220 - Rozrachunki publicznoprawne ze stosowną analityką rodzajową.

Rozrachunki z ZUS ujmowane są na koncie 229 - Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych również ze stosowną analityką. Rozrachunki z PFRON ewidencjonowane są na koncie 235-08 - PFRON.

W zakresie prawidłowości rozliczania ww. podatków przeglądowi poddano roczne deklaracje podatkowe, natomiast w zakresie składek ZUS deklaracje rozliczeniowe z miesiąca grudnia oraz roczne zestawienie wynagrodzeń. Poddana analizie dobrana próba nie wykazała nieprawidłowości.

Podatek od towarów i usług należny ewidencjonowany jest na koncie 223 - Rozliczenie podatku vat należnego. Na koniec okresu sprawozdawczego podatek od towarów i usług należny jest przeksięgowywany na konto 225 - Podatek vat do rozliczenia. Pozostałe na koncie 223 saldo dotyczy podatku vat do rozliczenia w kolejnym okresie.

W zakresie prawidłowości rozliczania podatku vat przeglądowi poddano rejestry zakupu i sprzedaży za wybrane ww. miesiące. Poddana analizie próba nie wykazała nieprawidłowości.

Salda zobowiązań podatkowych wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń ewidencjonowane są na koncie 231 - Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń. Dla tego konta prowadzona jest ewidencja szczegółowa (analityka) z podziałem na wynagrodzenia dla pracowników, rady nadzorczej oraz z tytułu umów zlecenia i o dzieło.

W zakresie prawidłowości rozliczeń tych rozrachunków przeglądowi poddano zbiorcze roczne zestawienia poszczególnych list płac. Poddana analizie próba nie wykazała nieprawidłowości.

Rozrachunki powyższe wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe na podstawie których dokonywano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Zobowiązania inne

Na kontach 234, 235 oraz 247 ewidencjonowane są pozostałe rozrachunki (zobowiązania), odpowiednio- pozostałe rozrachunki z pracownikami oraz inne rozrachunki.

Na koncie 234- inne rozrachunki z pracownikami ewidencjonowane są pobrane zaliczki na wydatki.

Konto 235 - Potrącenia z list płac służy do ewidencjonowania potrąceń komorniczych z wynagrodzeń oraz potrąceń dobrowolnych składek ubezpieczeń na życie.

Konto 247- Pozostałe rozrachunki dotyczy zatrzymanych kaucji na poczet gwarancji należytego wykonania umów.

Rozrachunki powyższe wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.10 Rozliczenia międzyokresowe

– 845 MA - Rozliczenie międzyokresowe przychodów **1.509.314,52 zł**

Na koncie 845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów jednostka ujmuje przychody zaliczane do przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych, rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych, jak również otrzymane zaliczki na przyszłe dostawy/usługi. Dla tego konta prowadzona jest ewidencja szczegółowa (analityka) z podziałem na poszczególne tytuły.

Saldo rozliczeń międzyokresowych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.11 Fundusze specjalne

– 850-1 MA - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **3.729,08 zł**

– 850-2 MA - Zakładowy Fundusz Mieszkaniowy **16.288,86 zł**

Konto 850-1 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych służy do ewidencjonowania zwiększeń oraz zmniejszeń Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, natomiast konto 850-2 Zakładowego Funduszu Mieszkaniowego.

Naliczenia ZFŚS w ciężar kosztów dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Stosowne środki pieniężne zostały przekazane w prawidłowej wysokości na wydzielony pomocniczy rachunek bankowy. Wykorzystanie funduszu zgodnie z celami określonymi w ustawie i regulaminie.

ZFM utworzony zgodnie z wewnętrznymi regulacjami i obowiązującymi przepisami prawa. Środki pieniężne zostały przekazane w ustalonej wysokości na wydzielony pomocniczy rachunek bankowy.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.III Rzetelność i prawidłowość kont wynikowych

W niniejszej części zamieszczono opis poszczególnych kont wynikowych, których przeglądu dokonał biegły rewident.

Wykazane poniżej wartości poszczególnych kont księgowych stanowią ich salda na dzień bilansowy, tj. 31.12.2017 r.

B.III.1 Przychody

Przychody obejmują:

- 701 MA - przychody ze sprzedaży woda	2.168.750,37 zł
- 702 MA - przychody ze sprzedaży odpady	2.014.226,56 zł
- 705 MA - przychody z usług komunalnych	626.380,99 zł
- 706 MA - przychody z dróg	631.320,19 zł
- 704 MA - przychody ze sprzedaży towarów	63.195,71 zł
- 761 MA - pozostałe przychody operacyjne	1.626,02 zł
- 762 MA - pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	54.064,11 zł
- 763 MA - pozostałe przychody operacyjne - Inne	12.433,23 zł
- 750 MA - przychody finansowe - Odsetki	8.269,48 zł
- 751 MA - przychody finansowe - Inne	7.279,82 zł

Przychody podstawowej działalności prowadzone są na kontach zespołu 7. Stosowany podział strukturalny umożliwia prawidłowe sporządzenie rachunku zysków i strat oraz uwzględnia potrzeby jednostki w zakresie przeprowadzania odpowiednich analiz. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe ujmowane są na analitycznych kontach zespołu 7 ze szczegółowością wymaganą pozycjami rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży usług

Na kontach 701, 702, 705, 706 ze stosowną analityką ujmowane są przychody ze sprzedaży usług związanych z podstawową działalnością operacyjną jednostki.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe (dokumenty sprzedaży), na podstawie których dokonano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Przychody ze sprzedaży towarów

Na kontach 704 ze stosowną analityką ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów związanych z podstawową działalnością operacyjną jednostki.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe (dokumenty sprzedaży), na podstawie których dokonano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne ewidencjonowane są na kontach 761, 762 i 763. Na koncie 761 ujmowane są przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego. Na koncie 762 ujmowane są przychody z dotacji na środki trwałe rozliczane w czasie równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Na koncie 763 ujmowane są głównie przychody z tytułu zwrotów opłat sądowych, komorniczych, jak również rozwiązanych odpisów aktualizujących należności.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Przychody finansowe

Konta 750 i 751 Przychody finansowe służą do ujmowania przychodów z tytułu operacji finansowych, takich jak: odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz odsetek z tytułu nieterminowych zapłat należności.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.III.2 Koszty

Koszty obejmują:

– koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 4) WN	5.489.499,01 zł
– 731 WN - Wartość sprzedanych towarów	12.659,70 zł
– 732 WN - Wartość sprzedanych towarów pozostałe	40.585,54 zł
– 765 WN - Pozostałe koszty operacyjne - wartość sprzedanych ŚT	1.079,27 zł
– 767 WN - Pozostałe koszty operacyjne - Inne	16.273,11 zł
– 755 WN - Koszty finansowe - Odsetki	0,04 zł
– 756 WN - Koszty finansowe - Inne	10,00 zł

Jednostka rejestruje koszty w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym (konta zespołu 4 i 5), w podziale na poszczególne konta analityczne. Klasyfikacja kosztów umożliwi sporządzenie rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe ewidencjonowane są na analitycznych kontach zespołu 7. Koszty, przed ich ujęciem w księgach rachunkowych, sprawdzane są pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby; ślad rewizyjny wykonania tych czynności dokumentowany jest podpisem (parafą) składaną na dowodzie księgowym.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty podstawowej działalności operacyjnej ujmowane są na wydzielonych kontach syntetycznych i analitycznych w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym (podział według miejsc powstawania kosztów).

Koszty sprzedanych towarów ujmowane są na kontach 731 oraz 732, na podstawie stosownych dokumentów.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne ujmowane są na kontach 765, 766 oraz 767.

Na koncie 765 ewidencjonowane są koszty związane z likwidacją rzeczowych składników majątku trwałego. Na koncie 766 ujmowane są koszty związane z aktualizacją aktywów niefinansowych, np. wartość dokonanych odpisów aktualizujących należności. Konto 767 służy do ewidencji innych pozostałych kosztów operacyjnych, np. przekazanych darowizn, umorzonych należności, poniesionych opłat sądowych, komorniczych i innych.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Koszty finansowe

Koszty finansowe ewidencjonowane są na kontach 755 i 756. Konto 755 służy do ujmowania kosztów z tytułu operacji finansowych, takich jak odsetki oraz nieterminowe spłaty zobowiązań. Na koncie 756 ujmowane są inne koszty finansowe, jak np. odsetki budżetowe.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.III.3 Wynik finansowy

– zysk brutto	27.439,81 zł
– zysk netto	27.439,81 zł

Na koncie 860 ujmowany jest zagregowany wynik finansowy na koniec okresu sprawozdawczego. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wynik jest odpowiednio przeksięgowywany na stosowne konta zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

W okresie objętym przeglądem zysk brutto jest równy zyskowi netto, z uwagi na zerową wartość podatku dochodowego. Poddana przeglądowi próba w zakresie rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych nie wykazała nieprawidłowości, jednostka rozlicza stratę podatkową z lat ubiegłych.

C. Reasumpcja ustaleń

Przeprowadzony przegląd ksiąg rachunkowych pozwala na stwierdzenie zgodności prowadzonych ksiąg rachunkowych z zasadami (polityką) rachunkowości. Księgi rachunkowe spełniają wymogi określone w art. 24 ustawy o rachunkowości tzn. są prowadzone prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, spełniają wymogi określone w art. 21 oraz 22 ustawy o rachunkowości, tzn. są rzetelne, kompletne, wolne od błędów rachunkowych oraz zawierają stosowne informacje.

D. Uwagi końcowe

Niniejsze sprawozdanie zawiera 13 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych parafą biegłego rewidenta przeprowadzającego przegląd ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie sporządzono w 2 egzemplarzach, z których 1 egzemplarz przekazano Zleceniodawcy.

Biegły Rewident

Bernadeta Szkorupa
nr ewid. PIBR 12433

Bielsko-Biała, dnia 30.01.2018 r.

Kancelaria Audytorska Dudek i Partnerzy
- Biegli Rewidenci
- Firma Audytorska nr 3300

Wiceprezes Zarządu
Józef Dudek

KANCELARIA AUDYTORSKA
DUDEK I PARTNERZY
BIEGLI REWIDENCI
43-300 Bielsko-Biała, ul. Karpacka 24
NIP 9372548839 REGON: 240786227