

# **WODOCIĄGI KĘPIŃSKIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2022.**

### **I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

#### **1. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych wg wartości początkowej**

<b>Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>Wartość początkowa brutto na 01.01.2022r.</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Wartość początkowa brutto na 31.12.2022r.</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	982.823,39	10.200,00	0	993.023,39
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0

#### **Umorzenie – amortyzacja**

<b>Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>Stan na 01.01.2022 r.</b>	<b>Amortyzacja za rok 2022</b>	<b>Inne zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	388.721,58	140.253,06	0	0	528.974,64
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0

#### **Wartość netto**

WNMiP na 01.01.2022	594.101,81
WNMiP na 31.12.2022	464.048,75

#### **2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

<b>Nazwa grupy składników aktywów trwałych</b>	<b>Grunt własne w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu</b>	<b>Budynki, lokale, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
Wartość początkowa b.o. 01.01.2022r.	752.510,51	199.888.747,42	15.014.025,54	2.232.595,08	915.432,90	218.803.311,45
Budowa, zakupy Środków trwałych, modernizacja	0	12.035.111,75	830.310,36	145.561,50	45.791,82	13.056.775,43
Środki trwałe w leasingu	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż, likwidacja, inne zmniejszenia	0	9.693,75	27.306,65	86.496,00	31.417,59	154.913,99

Wartość początkowa b.z. 31.12.2022 r.	752.510,51	211.914.165,42	15.817.029,25	2.291.660,58	929.807,13	231.705.172,89
Umorzenie b.o. 01.01.2022 r.	0	44.866.336,23	11.449.301,26	1.548.619,51	745.946,60	58.610.203,60
Umorzenie w roku 2022	0	6.231.679,51	631.415,52	277.365,11	65.680,71	7.206.140,85
w tym amortyzacja uznawana za koszt uzyskania przychodu	0	4.925.419,39	507.905,52	277.365,11	65.680,71	5.776.370,73
Zmniejszenia: sprzedaż, likwidacja, inne	0	9.693,75	24.879,47	86.496,00	31.417,58	152.486,80
Umorzenie b.z. 31.12.2022 r.	0	51.088.321,99	12.055.837,31	1.739.488,62	780.209,73	65.663.857,65
Wartość netto na 01.01.2022 r.	752.510,51	155.022.411,19	3.565.065,55	683.975,57	169.486,30	160.193.107,85
Wartość netto na 31.12.2022 r.	752.510,51	160.825.843,43	3.761.191,94	552.171,96	149.597,40	166.041.315,24

**2a.** Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy i kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 33 ust. 3 oraz 44b ust. 10;

Nie występują.

### 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie występuje w jednostce

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m <sup>2</sup>	0	0	0	0
Wartość	0	0	0	0

### 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu –nie występuje w jednostce

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe				
Razem				

### 5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli- nie występuje w jednostce

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0	0
Jednostek samorządu terytorialnego	0	0
Ogółem	0	0

## 6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów, subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp	Nazwa udziałowca, współnika	Liczba akcji, udziałów danego rodzaju			Wartość nominalna akcji udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne	
1	Urząd Miasta i Gminy Kępno	50.389	15.532	0	65.921.000,00
2	Urząd Gminy w Baranowie	25.054	0	0	25.054.000,00
	Ogółem	75.443	15.532	0	90.975.000,00

a) Kapitał podstawowy na 01.01.2022 wynosi 84.775.000,00  
na 31.12.2022 wynosi 90.975.000,00

b) Kapitał zakładowy Spółki na koniec roku składał się z 90.975 równych niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1.000,- zł każdy.

Na koniec roku obrotowego udziałowcami Spółki są :  
Urząd Miasta i Gminy w Kępnie - 65.921 udziałów  
Urząd Gminy w Baranowie. - 25.054 udziały.

c) Udziały uprzywilejowane

15.532 (piętnaście tysięcy pięćset trzydzieści dwa) udziały objęte przez Wspólnika – założyciela są uprzywilejowane w następujący sposób:

- na każdy udział uprzywilejowany przypadają trzy głosy na Zgromadzeniu Wspólników,
- na każdy udział uprzywilejowany przypada dywidenda o połowę wyższa niż dywidenda przypadająca na udziały nieuprzywilejowane,
- udziały uprzywilejowane korzystają z pierwszeństwa przy podziale majątku w przypadku likwidacji spółki, w ten sposób, iż w pierwszej kolejności wspólnikom posiadającym takie udziały zostanie zwrócony majątek odpowiadający wartości nominalnej udziałów uprzywilejowanych,
- zbycie udziałów uprzywilejowanych powoduje wygaśnięcie uprzywilejowania

d) Kapitał zapasowy na 01.01.2022 wynosi 684,08  
na 31.12.2022 wynosi 23.534,04

## 7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**  
**Proponowany podział zysku netto**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
0. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych obejmujący także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty ze sprzedaży akcji/udziałów własnych	0
1. Zysk netto za rok obrotowy	0
2. Zwiększenie zysku netto z zysku lat ubiegłych	0
3. Razem do podziału 0+1+2	0
4. Proponowany podział	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0
- wypłata (zaliczki)- do dyspozycji wspólników	0
- zwiększenie kapitału zapasowego	0
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0
- nagrody, premie, tantiemy	0
- zasilenie funduszy specjalnych	0
- inne np. darowizny	0
Razem	0
5. Zysk niepodzielony (3-4)	0

**Proponowany sposób pokrycia straty**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
0. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty ze sprzedaży akcji/udziałów własnych	1.405.169,18
1. Strata netto za rok obrotowy	3.697.629,49
2. Proponowane źródła pokrycia	0
- kapitał zapasowy	23.534,04
- kapitał rezerwowy	0
- obniżenie kapitału podstawowego	0
- dopłaty wspólników spółki z o.o.	0
- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	0
- inne	0
Razem	23.534,04
Niepokryta strata 0+-1-2	5.079.264,63

**9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

<b>Lp</b>	<b>Rezerwy</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	Długoterminowe -na świadczenia emerytalne i pozostałe - na pozostałe koszty - na inne	0	0	0	0	0
2	Krótkoterminowe -na świadczenia emerytalne i pozostałe - na pozostałe koszty - na inne	2.766.834,44	37.926,44	31.353,60	6.572,84	2.728.908,00

**Odroczony podatek dochodowy**

Lp	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
		Wynik finansowy	Kapitał własny	Wynik finansowy brutto	W tym odpisy aktualizujące aktywa	Kapitał własny
1	Stan początkowy			475.037,00		
2	Zwiększenie			895.928,00		
3	Zmniejszenie			48.541,00		
4	Stan końcowy (1+2-3)			1.322.424		
5	W tym z tytułu strat podatkowych			1.281.043		

**10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
Od odbiorców	598,72	507.721,80	0	508.320,52	508.320,52

**11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	bo	bz	bo	bz	bo	bz	bo	bz	bo	bz
1. Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek	10.471.949,82	6.929.867,21	8.072.873,80	8.428.917,61	7.824.590,21	8.376.509,30	20.793.263,70	19.237.042,98	47.162.677,53	42.972.337,10
a) kredyty i pożyczki	1.626.262,72	2.059.198,72	3.703.595,75	4.118.397,44	3.554.237,30	4.140.109,30	5.341.113,70	5.903.092,98	14.225.209,47	16.220.798,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2.118.200,00	2.118.200,00	4.236.400,00	4.236.400,00	4.236.400,00	4.236.400,00	15.452.150,00	13.333.950,00	26.043.150,00	23.924.950,00
c) inne zobowiązania finansowe	131.016,26	94.262,00	132.878,05	74.120,17	33.952,91	0,00	0,00	0,00	297.847,22	168.382,17
d) z tytułu dostaw i usług	511.466,80	557.604,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511.466,80	557.604,21
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	433.089,65	1.288.925,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.089,65	1.288.925,95
h) z tytułu wynagrodzeń	261.184,85	284.908,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.184,85	284.908,90
i) inne	5.390.729,54	526.767,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.390.729,54	526.767,43
Razem	10.471.949,82	6.929.867,21	8.072.873,80	8.428.917,61	7.824.590,21	8.376.509,30	20.793.263,70	19.237.042,98	47.162.677,53	42.972.337,10

**12. Należności długoterminowe według pozycji bilansu, o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty**

Kaucje	4 072,43
--------	----------

**13. Należności krótkoterminowe według pozycji bilansu, o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty**

1. Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.694.523,60
- do 12 miesięcy	1.694.523,60
- powyżej 12 miesięcy	0
2. Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych:	590.666,54
- podatek VAT	590.666,54
- podatek dochodowy od osób prawnych	810,00
- podatek od nieruchomości	0
3. Inne:	0
- rozrachunki z pracownikami	242,93
4. Należności dochodzone na drodze sądowej:	0
<b>Razem:</b>	<b>2.286.243,07</b>

**13. Struktura środków pieniężnych:**

Kasa	6.566,01
Konto bieżące BGK	2.960.067,67
Rachunek BGK	3.002.764,47
Rachunek BGK pomocniczy obligacje	0,00
Rachunek BGK emisja obligacji	0,00
Konto split payment BGK	3.309,96
Rachunek BGK zabezpieczenia	258.640,46
Konto na zaliczki POIS.02.03.00-00-0083/17	48.723,03
Konto zakładowego funduszu socjalnego BGK	73.433,61
Środki pieniężne w drodze	908,84
<b>RAZEM</b>	<b>6.354.414,05</b>

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuły	Stan na 31-12-2022	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym :</b>	<b>42.722,62</b>	<b>51.832,83</b>
Koszty większych remontów środków trwałych	0	0
Zajęcie pasa drogowego	85,00	248,07
Baza informacji , domena, pakiet teleinformatyczny,	4.482,08	5.816,04
Opłacona z góry (na następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	5.351,37	3.922,91

Opłacone z góry ( na następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	32.804,17	41.845,81
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów), w tym:</b>	<b>47.746.837,22</b>	<b>46.215.125,10</b>
Ujemna wartość firmy		
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	47.746.837,22	46.215.125,10
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	0	0

## 15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki według stanu na koniec roku obrotowego

Występuje zabezpieczenie na udziałach Gminy Kępno i Gminy Baranów wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu ul. Szczepanowskiego 15A, 60-541 Poznań:

- Umowa Pożyczki Nr 250/U/400/464/2014 z dnia 06.11.2014r. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Łęka Mroczeńska, Ostrówiec, Myjomice, Kierzno oraz zakup specjalistycznego pojazdu do czyszczenia kanalizacji” – zastaw na udziałach w wysokości 8.788.000 zł,
- Umowa Pożyczki Nr 135/U/400/160/2016 z dnia 23.09.2016r. „Likwidacja Oczyszczalni Ścieków BIOBLOK w Rzetni z budową kanalizacji sanitarnej z tłocznią ścieków oraz z siecią wodociągową z miejscowości Rzetnia do Kępna” – zabezpieczenie wierzytelności Funduszu z tytułu udzielonej pożyczki stanowi - weksel "in blanco" - 2 szt., bez protestu z wystawienia Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową.
- Umowa pożyczki NR 411/2021/Wn-15/NZ-UR/P z dnia 19.05.2021 "Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Świba gm. Kępno" - zabezpieczenie wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki stanowi - weksel "in blanco" beneficjenta z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową.
  - Umowa pożyczki 2510/2022/Wn/15/NZUR/P z dnia 21.03.2022 „Budowa zbiornika retencyjnego wody uzdatnionej nr 3 na terenie działki nr 668/5 w miejscowości Grębanin” - zabezpieczenie wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki stanowi - weksel "in blanco" beneficjenta z klauzulą "bez protestu" wraz z deklaracją wekslową

Zabezpieczenie wobec Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu:

- Emisji Obligacji Przychodowych z dnia 12.03.2018r. - zabezpieczenie miękkie na przychodach Przedsiębiorstwa oraz majątku Przedsiębiorstwa sfinansowanym w całości lub części ze środków z emisji obligacji. Wartość zobowiązania z tytułu obligacji wykazana jest w zobowiązaniach z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.
- Umowa kredytu inwestycyjnego nr 21/0720 z dnia 08.04.2021r. - hipoteka umowna do wysokości 150% kwoty kredytu tj. 9.843.940,95 zł na nieruchomości stanowiącej oczyszczalnię ścieków, położoną w Baranowie dla której Sąd Rejonowy w Kępnie, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KW: KZ1E/00044000/2.

## 16. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie występują



**17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe – nie występuje w jednostce**

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Gwarancji i poręczeń - w tym udzielonym jednostkom powiązanym		
Kaucji i wadium		
Weksli in blanco kredyt inwestycyjny		
Weksli in blanco z tyt. umów leasingowych		
Weksel in blanco z tyt. umowy faktoringowej		
Ogółem		

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),  
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).  
Środki pieniężne na rachunku VAT wynoszą: 3.309,96

**19. W jednostce 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 wystąpiły**.
- 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 wystąpiły**.

**20. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw  
- nie występuje w jednostce**

## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		w tym za granicę za		w tym do kraju UE za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Sprzedaż wody	7.114.055,66	7.428.374,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż usług kanalizacyjnych	12.572.616,24	12.887.611,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Czyszczenie kanalizacji	234.684,87	227.713,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Kanalizacja deszczowa	1.067.370,77	1.186.614,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Analiza ścieków	238.057,42	296.154,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	60.011,42	136.505,49	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>21.286.796,38</b>	<b>22.162.974,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie występuje w jednostce

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występuje w jednostce

Wszystkie zapasy zostały zweryfikowane i nadają się do użytku gospodarczego.

### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2022r. nie ograniczono żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się również zaniechania działalności w roku następnym.

## 5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

### Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Lp.	Nazwa	Dane za bieżący rok obrotowy
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-4.545.016,49
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	1.531.712,12
3	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz niezaliczone do podstawy opodatkowania (-)	514.294,64
4	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	0,00
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	1.531.712,04
8	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu , trwałe (+)	722.266,48
9	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	217.800,32
10	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	378.367,73
11	INNE	0
12	Dochód podatkowy	-4.497.612,14
13	Darowizny uznane podatkowo (-)	0
14	Część straty podatkowej lat ubiegłych	0
15	Inne	0
16	Podstawa opodatkowania	0
17	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe	110.370,57	400.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie	6.648.083,83	200.000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
Razem	6.758.454,40	600.000,00

## 6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Wszystkie wykazywane wg obowiązujących zasad zyski i straty nadzwyczajne spełniają warunki ich nowej definicji podanej w ustawie o rachunkowości.

Zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

### III. POZOSTAŁE OBJAŚNIENIA

#### 1. Kursy przyjęte do wyceny na dzień bilansowy

1 EUR = 4,6899 TAB 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

#### 2. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

a) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	23,01
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	40,00
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	63,01

#### 3. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających:

Zarząd	189.889,68
Rada Nadzorcza	108.321,00

4. W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielano pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.

#### 5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Zarządzeniem nr 010/05/2021 Prezesa Zarządu Spółki Wodociągi Kępińskie Sp. z o.o. z dnia 29 września 2021 r. dokonano wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego "KPW Audytor" Sp. z o.o. z siedzibą ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź 9.500,00 zł netto.

### IV.

1. Rachunek przepływów pieniężnych w Spółce jest sporządzany zgodnie z ustawą o rachunkowości.

### V.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

## **VI.**

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie występują.

## **VII.**

1. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółki z żadną inną jednostką.

## **VIII.**

1. W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

Wybuch epidemii koronawirusa (COVID-19) na całym świecie nie spowodował zagrożenia kontynuacji działalności jednostki. Nie uległa pogorszeniu płynność finansowa, przychody zwiększyły się w porównaniu do roku poprzedniego a koszty także wzrosły. Spółka w roku 2022 nie korzystała z tarczy antykryzysowej. Ponadto wybuch wojny na Ukrainie nie wpłynął na sytuację finansową spółki, ponieważ spółka nie miała stałych kontraktów z firmami z Ukrainy, Rosji oraz Białorusi.

## **IX.**

1. Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sporządził: Jarosław Tomaszek

Data: 9.03.2023

Zatwierdził: Marek Misła - Prezes Zarządu